

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDOS SCOTIA C
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 colones costarricenses sin céntimos)

	mar-23	mar-22
Activos:		
Efectivo	930,772,816	5,801,565,144
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones).	3,747,554,272	-
Intereses por cobrar	39,342,926	-
Total activos	4,717,670,014	5,801,565,144
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	1,519,487	-
Comisiones por pagar	5,248,620	6,345,441
Gastos acumulados por pagar	470,581	485,591
Total pasivos	7,238,688	6,831,032
Activo neto:	4,710,431,326	5,794,734,112
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	3,283,593,162	4,190,644,444
Capital pagado en exceso	1,067,184,018	1,312,824,891
Ganancia (Pérdida) no realizada en valuación de inversiones	35,458,538	-
Utilidades por distribuir	324,195,608	291,264,777
Total activo neto	4,710,431,326	5,794,734,112
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	1,854,822,646	2,633,576,780
Serie C2	803,039,316	1,003,499,531
Serie C3	625,731,200	553,568,133
Serie C4	-	-
	3,283,593,162	4,190,644,444
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	2,665,340,051	3,651,407,357
Serie C2	1,135,397,120	1,368,143,443
Serie C3	909,694,155	775,183,312
Serie C4	-	-
	4,710,431,326	5,794,734,112
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.4369783854	1.3864822111
Serie C2	1.4138748843	1.3633722794
Serie C3	1.4538098068	1.4003394809
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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Nota</u>	<u>mar-23</u>	<u>mar-22</u>
Ingresos:			
Ingresos por intereses, netos		86,964,098	33,101,546
Total ingresos		<u>86,964,098</u>	<u>33,101,546</u>
Gastos:			
Comisión por administración y custodia del fondo	4 y 6	15,585,032	18,502,636
Gastos por estimación de incobrables		3,642,296	-
Otros gastos		979,987	1,052,319
Total gastos		<u>20,207,315</u>	<u>19,554,955</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta		66,756,783	13,546,591
Impuesto sobre la renta	7	-	1,023,156
Utilidad neta del periodo		<u>66,756,783</u>	<u>12,523,435</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto			
Ganancias (Pérdidas) no realizadas por valuación de inversiones al valor		4,737,547	-
Resultados integrales totales del periodo		<u>71,494,330</u>	<u>12,523,435</u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas			
Serie C1		<u>0.035990925</u>	<u>0.004755295</u>
Serie C2		<u>0.083130155</u>	<u>0.012479762</u>
Serie C3		<u>0.106686039</u>	<u>0.022623114</u>
Serie C4		<u>0.000000000</u>	<u>0.000000000</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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(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 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	2,916,396,087	2,916,396,087	1,120,593,507	-	-	4,036,989,594
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(2,772,579,131)	(2,772,579,131)	(1,040,815,786)	-	(24,312,212)	(3,837,707,129)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	143,816,956	143,816,956	79,777,721	-	(24,312,212)	199,282,465
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	12,523,435	12,523,435
Resultados integrales totales	-	-	-	-	12,523,435	12,523,435
Saldo al 31 de marzo de 2022	4,190,644,444	4,190,644,444	1,312,824,891	-	291,264,777	5,794,734,112
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3,673,093,285	3,673,093,285	1,182,409,804	30,720,991	299,953,725	5,186,177,805
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	2,264,330,989	2,264,330,989	1,073,930,993	-	-	3,338,261,982
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(2,653,831,112)	(2,653,831,112)	(1,189,156,779)	-	(42,514,900)	(3,885,502,791)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	3,283,593,162	3,283,593,162	1,067,184,018	30,720,991	257,438,825	4,638,936,996
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	66,756,783	66,756,783
Ganacia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	4,737,547	-	4,737,547
Resultados integrales totales	-	-	-	4,737,547	66,756,783	71,494,330
Saldo al 31 de marzo de 2023	3,283,593,162	3,283,593,162	1,067,184,018	35,458,538	324,195,608	4,710,431,326

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 31 de marzo de 2023
(Con cifras correspondientes de 2022)
(En colones costarricenses sin céntimos)

	mar-23	mar-22
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	66,756,783	12,523,435
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones		
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(86,964,098)	(33,101,546)
Gasto por intereses	3,642,296	-
Gasto por impuesto sobre la renta	-	1,023,156
	(16,565,019)	(19,554,955)
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(1,105,982)	(1,097,655)
Comisiones por pagar	(470,080)	155,013
Intereses cobrados	84,386,942	33,101,546
Impuestos pagados	-	(2,677,478)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	62,603,565	9,926,471
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(3,238,142,031)	(3,637,852)
Venta de inversiones	2,503,388,509	3,637,852
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(734,753,522)	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	3,338,261,982	4,036,989,594
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(3,842,987,891)	(3,813,394,917)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(42,514,900)	(24,312,212)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(547,240,809)	199,282,465
Aumento neto del efectivo	(1,219,390,766)	209,208,936
Efectivo al inicio del periodo	2,150,163,582	5,592,356,208
Efectivo al final del periodo	930,772,816	5,801,565,144

Las notas forman parte integral de los estados financieros