

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Activos Netos
Al 31 de marzo de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	<u>mar-22</u>	<u>mar-21</u>
Activos:		
Efectivo	57,236,758	23,309,515
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones)	3,637,988	36,344,641
Al costo amortizado (véase detalle de inversiones)	-	2,538,993
Intereses por cobrar	44,835	478,142
Total activos	<u>60,919,581</u>	<u>62,671,291</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta por pagar	-	4,887
Impuesto sobre la renta diferido	-	4,808
Comisiones por pagar	32,935	35,227
Gastos acumulados por pagar	912	862
Total pasivos	<u>33,847</u>	<u>45,784</u>
Activo neto:	<u>60,885,734</u>	<u>62,625,507</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	53,260,220	55,303,027
Capital pagado en exceso	6,758,395	6,348,886
Ganancia (pérdida) no realizada en valuación de inversiones	13,362	23,978
Utilidades por distribuir	853,757	949,616
Total activo neto	<u>60,885,734</u>	<u>62,625,507</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	9,795,007	9,843,269
Serie C2	5,507,907	6,047,514
Serie C3	17,044,125	17,037,946
Serie C4	20,913,181	22,374,298
	<u>53,260,220</u>	<u>55,303,027</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	11,268,748	11,232,157
Serie C2	6,358,470	6,920,345
Serie C3	19,770,732	19,578,955
Serie C4	23,487,784	24,894,050
	<u>60,885,734</u>	<u>62,625,507</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	<u>1.1504583917</u>	<u>1.1411002788</u>
Serie C2	<u>1.1544258100</u>	<u>1.1443288928</u>
Serie C3	<u>1.1599734219</u>	<u>1.1491382236</u>
Serie C4	<u>1.1231091052</u>	<u>1.1126181478</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Resultados Integrales
Por el período terminado el 31 de marzo de 2022
(Con cifras correspondientes de 2021)
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-22	mar-21
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	192,521	261,600
Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	7,144	-
Total ingresos	199,665	261,600
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	94,925	93,608
Gastos por estimación de incobrables	16,587	-
Pérdida neta en venta de inversiones	-	88
Otros gastos	2,056	2,111
Total gastos	113,568	95,807
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	86,097	165,793
Impuesto sobre la renta	2,352	9,874
Resultado neto del período	83,745	155,919
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	(6,165)	32,882
Resultados integrales totales del período	77,580	188,801
Utilidades por título participación básicas y diluidas		
Serie C1	0.0085497642	0.0158401645
Serie C2	0.0152045051	0.0257823297
Serie C3	0.0049134232	0.0091512792
Serie C4	0.0040044123	0.0069686656

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el período terminado el 31 de marzo 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	Ganancia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	44,146,788	44,146,788	4,839,308	(8,904)	947,159	49,924,351
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	50,371,115	50,371,115	6,586,309	-	-	56,957,424
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(39,214,876)	(39,214,876)	(5,076,731)	-	-	(44,291,607)
Aumento de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	(153,462)	(153,462)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	11,156,239	11,156,239	1,509,578	-	(153,462)	12,512,355
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	155,919	155,919
Pérdidas no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(88)	-	(88)
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones	-	-	-	32,970	-	32,970
Resultados integrales totales	-	-	-	32,882	155,919	188,801
Saldo al 31 de marzo de 2021	55,303,027	55,303,027	6,348,886	23,978	949,616	62,625,507
Saldo al 31 de diciembre de 2021	46,518,542	46,518,542	5,802,229	19,527	885,689	53,225,987
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	57,756,692	57,756,692	8,095,105	-	-	65,851,797
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el período	(51,015,014)	(51,015,014)	(7,138,939)	-	(115,677)	(58,269,630)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	6,741,678	6,741,678	956,166	-	(115,677)	7,582,167
Otros resultados integrales del período						
Utilidad neta del período	-	-	-	-	83,745	83,745
Ganancia realizada en la venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	239,036	-	239,036
Ganancia no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(245,201)	-	(245,201)
Resultados integrales totales	-	-	-	(6,165)	83,745	77,580
Saldo al 31 de marzo de 2022	53,260,220	53,260,220	6,758,395	13,362	853,757	60,885,734

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO CERTIFONDO SCOTIA D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Flujos de Efectivo

Por el período terminado el 31 de marzo de 2022

(Con cifras correspondientes de 2021)

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	mar-22	mar-21
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del período	83,745	155,919
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones	(6,165)	32,882
Ajustes para conciliar la utilidad neta del período con el efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	393,937	(261,600)
Gasto por intereses	16,587	-
Impuesto sobre la renta diferido	(3,446)	4,808
Gasto impuesto sobre la renta	2,352	9,874
	487,010	(58,117)
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	-	1,682
Otras cuentas por pagar	(2,150)	(3,128)
Comisiones por pagar	2,852	4,865
Intereses cobrados	(169,995)	(57,374)
Intereses pagados	(16,587)	-
Impuestos pagados	(5,752)	(6,278)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	295,378	(118,350)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(21,078,891)	(25,040,522)
Venta de inversiones	46,990,874	30,861,548
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	25,911,983	5,821,026
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	65,851,797	56,957,424
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(58,269,630)	(44,291,607)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	-	(153,462)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	7,582,167	12,512,355
Aumento (disminución) neto del efectivo	33,789,528	18,215,031
Efectivo al inicio del período	23,447,230	5,094,484
Efectivo al final del período	57,236,758	23,309,515

Las notas forman parte integral de los estados financieros.