

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Activos Netos
Al 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre de 2023
(En dólares estadounidenses sin centavos)

	set-2024	set-2023
Activos:		
Efectivo	8,803,200	18,622,843
Inversiones en instrumentos financieros (véase detalle de inversiones)		
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	18,763,230	14,997,338
Al costo amortizado	6,002,632	13,596,857
Intereses por cobrar	253,323	191,804
Impuesto sobre la renta diferido	-	730
Total activos	33,822,385	47,409,572
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	766	-
Comisiones por pagar	19,092	24,807
Gastos acumulados por pagar	2,378	2,334
Total pasivos	22,236	27,141
Activo neto:	33,800,149	47,382,431
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	27,561,402	40,176,594
Capital pagado en exceso	4,357,267	5,817,433
Ganancia no realizada en valuación de inversiones	101,545	87,206
Utilidades por distribuir	1,779,935	1,301,198
Total activo neto	33,800,149	47,382,431
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	6,669,895	7,718,154
Serie C2	3,223,736	4,667,385
Serie C3	9,774,783	12,178,274
Serie C4	7,892,987	15,612,781
	27,561,402	40,176,594
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	8,191,069	9,148,213
Serie C2	3,978,517	5,556,167
Serie C3	12,139,573	14,580,111
Serie C4	9,490,990	18,097,940
	33,800,148	47,382,431
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.2280655708	1.1852851083
Serie C2	1.2341322966	1.1904239740
Serie C3	1.2419275659	1.1972231040
Serie C4	1.2024585749	1.1591746531

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

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

Estado de Resultados Integral

Por el periodo de 9 meses terminado el 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre de 2023

(En dólares estadounidenses sin centavos)

	set-2024	set-2023
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	1,286,942	1,327,796
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable	-	40,238
Total ingresos	<u>1,286,942</u>	<u>1,368,034</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del Fondo	200,957	234,734
(Reversión) Gasto por estimación de deterioro de activos	(79,847)	-
Otros gastos	10,799	7,780
Total gastos	<u>131,909</u>	<u>242,514</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	<u>1,155,033</u>	<u>1,125,520</u>
Resultado neto del periodo	<u>1,155,033</u>	<u>1,125,520</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta		
(Pérdida) ganancia no realizada por valuación de inversiones al valor razonable	(68,775)	
Pérdida realizada trasladada al estado de resultados	-	(32,767)
Otros resultados integrales del periodo, neto del impuesto	<u>(68,775)</u>	<u>(32,767)</u>
Resultados integrales totales del periodo	<u><u>1,086,258</u></u>	<u><u>1,092,753</u></u>
Utilidades por título participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>0.1731710885</u>	<u>0.1458276163</u>
Serie C2	<u>0.3582901539</u>	<u>0.2411457379</u>
Serie C3	<u>0.1181645663</u>	<u>0.0924203216</u>
Serie C4	<u>0.1463366150</u>	<u>0.0720896553</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el periodo de 9 meses terminado el 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre de 2023
(En dólares estadounidenses sin centavos)

	Número de Certificados de Participación	Certificados de Títulos de Participación	Capital pagado en exceso	Ganancia no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	42,755,211	42,755,211	5,728,454	119,973	773,675	49,377,313
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	71,630,141	71,630,141	11,812,820	-	-	83,442,961
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(74,208,758)	(74,208,758)	(11,723,841)	-	(597,997)	(86,530,596)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(2,578,617)	(2,578,617)	88,979	-	(597,997)	(3,087,635)
Resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	1,125,520	1,125,520
Otros resultados integrales del periodo						
Pérdida no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(32,767)	-	(32,767)
Resultados integrales totales	-	-	-	(32,767)	1,125,520	1,092,753
Saldo al 30 de setiembre de 2023	40,176,594	40,176,594	5,817,433	87,206	1,301,198	47,382,431
Saldo al 31 de diciembre de 2023	37,503,208	37,503,208	5,533,714	170,320	1,415,825	44,623,067
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	44,213,777	44,213,777	10,265,152	-	-	54,478,929
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(54,155,583)	(54,155,583)	(11,441,599)	-	(790,923)	(66,388,105)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(9,941,806)	(9,941,806)	(1,176,447)	-	(790,923)	(11,909,176)
Resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	1,155,033	1,155,033
Otros resultados integrales del periodo						
Pérdida no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(68,775)	-	(68,775)
Resultados integrales totales	-	-	-	(68,775)	1,155,033	1,086,258
Saldo al 30 de setiembre de 2024	27,561,402	27,561,402	4,357,267	101,545	1,779,935	33,800,149

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO D
(ADMINISTRADO POR
SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)
Estado de Flujos de Efectivo
Por el periodo de 9 meses terminado el 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre de 2023
(En dólares estadounidenses sin centavos)

	set-2024	set-2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	1,155,033	1,125,520
Ajustes por		
Ingreso por intereses	(1,355,768)	(1,347,516)
Gastos por estimación de deterioro de activos	(79,847)	-
Impuesto sobre la renta diferido	(8,766)	-
	<u>(280,582)</u>	<u>(230,762)</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	-	8,376
Otras cuentas por pagar	(734)	(772)
Comisiones por pagar	(6,158)	(3,517)
Intereses cobrados	1,366,811	1,284,752
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,079,337</u>	<u>1,058,077</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	-	(95,022,481)
Venta de inversiones	10,588,346	97,530,256
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>10,588,346</u>	<u>2,507,775</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	54,478,929	83,442,961
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(65,597,182)	(85,932,599)
Utilidad distribuida a los inversionistas	(790,923)	(597,997)
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>(11,909,176)</u>	<u>(3,087,635)</u>
(Disminución) aumento neto del efectivo	(241,493)	478,217
Efectivo al inicio del periodo	8,925,097	18,144,625
Efectivo al final del periodo	<u>8,683,604</u>	<u>18,622,842</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.