

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

	30-set-2024	30-set-2023
Activos:		
Efectivo	1,651,218,941	2,348,225,681
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (véase detalle de inversiones).	3,050,214,967	3,000,063,520
Cuentas por Cobrar, Neto	9,567	-
Intereses por cobrar	30,912,224	30,560,900
Total activos	4,732,355,699	5,378,850,101
Pasivos:		
Comisiones por pagar	5,262,612	5,966,023
Gastos acumulados por pagar	1,193,082	1,074,880
Total pasivos	6,455,694	7,040,903
Activo neto:	4,725,900,005	5,371,809,198
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	3,420,413,032	3,965,666,850
Capital pagado en exceso	854,351,242	1,019,730,670
Ganancia (Pérdida) no realizada en valuación de inversiones	11,519,960	21,202,252
Utilidades por distribuir	439,615,771	365,209,426
Total activo neto	4,725,900,005	5,371,809,198
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	1,594,840,849	1,747,172,080
Serie C2	607,691,867	758,378,505
Serie C3	217,880,316	460,116,265
Serie C4	1,000,000,000	1,000,000,000
	3,420,413,032	3,965,666,850
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	2,425,203,954	2,570,089,710
Serie C2	910,053,729	1,097,968,828
Serie C3	336,059,977	685,342,586
Serie C4	1,054,582,345	1,018,408,074
	4,725,900,005	5,371,809,198
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.5206557792	1.4709997598
Serie C2	1.4975578553	1.4477847417
Serie C3	1.5424063227	1.4894987162
Serie C4	1.0545823450	1.0184080740

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

(En colones costarricenses sin céntimos)

	30-set-2024	30-set-2023
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	173,079,956	267,882,193
Ganancia en la neg. de valores negociables y productos devivados	6,931,938	2,787,794
Total ingresos	<u>180,011,894</u>	<u>270,669,987</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	46,699,468	51,348,736
Otros gastos	2,968,662	2,890,428
Total gastos	<u>49,668,130</u>	<u>54,239,164</u>
Utilidad neta antes del impuesto sobre la renta	<u>130,343,764</u>	<u>216,430,823</u>
Utilidad neta del periodo	<u><u>130,343,764</u></u>	<u><u>216,430,823</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ganancias (Pérdidas) no realizadas por valuación de inversiones al valor	(6,667,706)	(9,518,739)
Otros resultados integrales del período, neto del impuesto	<u>(6,667,706)</u>	<u>(9,518,739)</u>
Resultados integrales totales del periodo	<u><u>123,676,058</u></u>	<u><u>206,912,084</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>0.081728383</u>	<u>0.082646702</u>
Serie C2	<u>0.214489894</u>	<u>0.207187747</u>
Serie C3	<u>0.598235611</u>	<u>0.204547320</u>
Serie C4	<u><u>0.130343764</u></u>	<u><u>0.216430823</u></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 de 9 meses terminado el 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre de 2023
(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 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	7,012,149,918	7,012,149,918	2,782,321,102	-	-	9,794,471,020
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(6,719,576,353)	(6,719,576,353)	(2,945,000,236)	-	(151,175,122)	(9,815,751,711)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	292,573,565	292,573,565	(162,679,134)	-	(151,175,122)	(21,280,691)
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	216,430,823	216,430,823
Ganacia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(9,518,739)	-	(9,518,739)
Resultados integrales totales	-	-	-	(9,518,739)	216,430,823	206,912,084
Saldo al 30 de setiembre de 2023	3,965,666,850	3,965,666,850	1,019,730,670	21,202,252	365,209,426	5,371,809,198
Saldo al 31 de diciembre de 2023	3,954,499,691	3,954,499,691	1,050,901,685	18,187,666	390,090,416	5,413,679,458
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	5,293,832,685	5,293,832,685	2,154,176,412	-	-	7,448,009,097
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el periodo	(5,827,919,344)	(5,827,919,344)	(2,350,726,855)	-	(80,818,409)	(8,259,464,608)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	3,420,413,032	3,420,413,032	854,351,242	18,187,666	309,272,007	4,602,223,947
Otros resultados integrales del periodo						
Utilidad neta del periodo	-	-	-	-	130,343,764	130,343,764
Ganacia neta realizada en la valuación de inversiones	-	-	-	(6,667,706)	-	(6,667,706)
Resultados integrales totales	-	-	-	(6,667,706)	130,343,764	123,676,058
Saldo al 30 de setiembre de 2024	3,420,413,032	3,420,413,032	854,351,242	11,519,960	439,615,771	4,725,900,005

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

(En colones costarricenses sin céntimos)

	30-set-2024	30-set-2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del periodo	130,343,764	216,430,823
Ingreso por intereses	(173,079,956)	(267,882,193)
	<u>(42,736,192)</u>	<u>(51,451,370)</u>
Efectivo provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	46,629	-
Otras cuentas por pagar	(368,746)	(501,683)
Comisiones por pagar	(386,820)	247,323
Intereses cobrados	191,412,012	274,087,063
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>147,966,883</u>	<u>222,381,333</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(5,481,657,249)	(9,126,313,138)
Venta de inversiones	6,425,801,746	9,123,274,595
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión	<u>944,144,497</u>	<u>(3,038,543)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	7,448,009,097	9,794,471,020
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(8,178,646,199)	(9,664,576,589)
Utilidades distribuidas a los inversionistas	(80,818,409)	(151,175,122)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de	<u>(811,455,511)</u>	<u>(21,280,691)</u>
Aumento neto del efectivo	280,655,869	198,062,099
Efectivo al inicio del periodo	1,370,563,072	2,150,163,582
Efectivo al final del periodo	<u>1,651,218,941</u>	<u>2,348,225,681</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros