

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 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre 2023
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	<u>30-set-2024</u>	<u>30-set-2023</u>
Activos:		
Efectivo	46,101	282,162
Inversiones en instrumentos financieros		
Al valor razonable con cambios en resultados (véase detalle de inversiones)	5,164,113	5,428,972
Al valor razonable con cambios en otro resultado integral (véase detalle de inversiones)	1,864,409	1,817,259
Impuestos Diferidos (Diferencias temporarias imponibles) USD	-	311
Intereses por cobrar	33,979	31,682
Total activos	<u>7,108,602</u>	<u>7,560,386</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	355	-
Comisiones por pagar	9,351	10,249
Gastos acumulados por pagar	2,378	2,334
Total pasivos	<u>12,084</u>	<u>12,583</u>
Activo neto:	<u>7,096,518</u>	<u>7,547,803</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	6,640,525	7,702,205
Capital pagado en exceso	461,012	562,984
Ganancias no realizadas en valuación de inversiones	23,654	7,395
Ganancias (Pérdidas) por distribuir	(28,673)	(724,781)
Total activo neto	<u>7,096,518</u>	<u>7,547,803</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	4,022,567	4,944,508
Serie C2	2,617,958	2,757,697
	<u>6,640,525</u>	<u>7,702,205</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	4,239,946	4,789,467
Serie C2	2,856,572	2,758,336
	<u>7,096,518</u>	<u>7,547,803</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	1.0540398706	0.9686437963
Serie C2	<u>1.0911450833</u>	<u>1.0002317151</u>

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

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

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	<u>30-set-2024</u>	<u>30-set-2023</u>
Ingresos:		
Ingresos por intereses	75,923	90,157
Ganancias no realizadas por ajustes de valor razonable de las inversiones	341,217	-
Total ingresos	<u>417,140</u>	<u>90,157</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del fondo	88,337	106,527
Pérdidas en la negociación de valores y productos Derivados	55,244	6,641
Pérdida neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	109,783
Otros gastos	5,498	11,773
Total gastos	<u>149,079</u>	<u>234,724</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	<u>268,061</u>	<u>(144,567)</u>
Resultado neto del período	<u><u>268,061</u></u>	<u><u>(144,567)</u></u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro	(5,604)	5,326
Otros resultados integrales del período, neto del impuesto	<u>(5,604)</u>	<u>5,326</u>
Resultados integrales totales del período	<u><u>262,457</u></u>	<u><u>(139,241)</u></u>
Utilidad por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>0.0666392878</u>	<u>(0.0292379545)</u>
Serie C2	<u><u>0.1023931629</u></u>	<u><u>(0.0524231995)</u></u>

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
Por el periodo de 9 meses terminado el 30 de setiembre de 2024 y 30 de setiembre de 2023
(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	Número de certificados de participación	Certificados de títulos de participación	Capital títulos de participación	Ganacia (pérdida) no realizada por valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
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 período	515,543	515,543	45,383	-	-	560,926
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el período	(1,434,273)	(1,434,273)	(153,965)	-	95,572	(1,492,666)
Disminución de las participaciones por distribución de los rendimientos del Fondo	-	-	-	-	-	-
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el	(918,730)	(918,730)	(108,582)	-	95,572	(931,740)
Resultados integrales del período						
Resultado neto del período	-	-	-	-	(144,567)	(144,567)
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	188,036		188,036
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(182,710)	-	(182,710)
Resultados integrales totales	-	-	-	5,326	(144,567)	(139,241)
Saldos al 30 de setiembre de 2023	7,702,205	7,702,205	562,984	7,395	(724,781)	7,547,803
Saldos al 31 de diciembre de 2023	7,546,304	7,546,304	544,851	29,258	(356,403)	7,764,011
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el período	505,719	505,719	108,290	-	-	614,009
Liquidación de participaciones y ganancias acumuladas a los inversionistas durante el período	(1,411,498)	(1,411,498)	(192,129)	-	59,669	(1,543,958)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el	(905,779)	(905,779)	(83,839)	-	59,669	(929,949)
Otros resultados integrales del período						
Resultado neto del período	-	-	-	-	268,061	268,061
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones, neto del impuesto sobre la renta	-	-	-	151,623		151,623
Pérdida neta realizada trasladada al estado de resultados	-	-	-	(157,226)	-	(157,226)
Resultados integrales totales	-	-	-	(5,604)	268,061	262,457
Saldos al 30 de setiembre de 2024	6,640,525	6,640,525	461,012	23,654	(28,673)	7,096,519

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

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

(En dólares estadounidenses sin céntimos)

	30-set-2024	30-set-2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado del período	268,061	(144,567)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo de las actividades de operación:		
Estimación por deterioro de inversiones	(5,250)	5,327
Ingreso por intereses	(75,923)	(90,157)
Impuesto sobre la renta diferido	144	411
	<u>187,032</u>	<u>(228,986)</u>
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por pagar	(734)	(778)
Comisiones por pagar	(1,188)	(1,618)
Intereses cobrados	63,622	91,587
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de operación	<u>248,732</u>	<u>(139,795)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	(4,082,199)	(5,818,538)
Venta de inversiones al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	4,473,048	5,525,704
Flujos de efectivo neto provistos por las actividades de operación	<u>390,849</u>	<u>(292,834)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	614,009	560,926
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(1,603,627)	(1,588,238)
Pérdidas distribuidas a los inversionistas	59,669	95,572
Flujos de efectivo neto usados en las actividades de financiación	<u>(929,949)</u>	<u>(931,740)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(290,368)	(1,364,369)
Efectivo al inicio del período	336,470	1,646,531
Efectivo al final del período	<u>46,101</u>	<u>282,162</u>

Las notas forman parte integral de los estados financieros.