

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO  
DAVIBANK EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS  
(ANTES FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS)  
DAVIBANK SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN (COSTA RICA) S.A  
(ANTES SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN S.A.)  
Estado de Activos Netos  
Al 30 de junio de 2026 y 2025  
(En dólares estadounidenses sin centavos)

|                                                                        | 30-jun-2026      | 30-jun-2025      |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Activos:                                                               |                  |                  |
| Efectivo                                                               | 371,768          | 1,302,797        |
| Inversiones en instrumentos financieros (véase detalle de inversiones) |                  |                  |
| Al valor razonable con cambios en resultados                           | 7,271,662        | 6,187,430        |
| Total activos                                                          | <u>7,643,430</u> | <u>7,490,227</u> |
| Pasivos:                                                               |                  |                  |
| Comisiones por pagar                                                   | 15,203           | 15,031           |
| Gastos acumulados por pagar y otras cuentas por pagar                  | 1,634            | 1,634            |
| Total pasivos                                                          | <u>16,837</u>    | <u>16,665</u>    |
| Activo neto:                                                           | <u>7,626,593</u> | <u>7,473,562</u> |
| Composición del valor del activo neto:                                 |                  |                  |
| Certificados de títulos de participación                               | 2,917,173        | 3,246,148        |
| Capital pagado en exceso                                               | 2,973,454        | 3,035,089        |
| Utilidades por distribuir                                              | 1,735,966        | 1,192,325        |
| Total activo neto                                                      | <u>7,626,593</u> | <u>7,473,562</u> |
| Número de certificados de títulos de participación por serie:          |                  |                  |
| Serie C1                                                               | 1,381,811        | 1,525,171        |
| Serie C2                                                               | 1,034,079        | 1,219,695        |
| Serie C3                                                               | 501,283          | 501,282          |
|                                                                        | <u>2,917,173</u> | <u>3,246,148</u> |
| Valor del activo neto por serie:                                       |                  |                  |
| Serie C1                                                               | 3,921,732        | 3,775,269        |
| Serie C2                                                               | 3,051,455        | 3,131,255        |
| Serie C3                                                               | 653,407          | 567,038          |
|                                                                        | <u>7,626,593</u> | <u>7,473,562</u> |
| Valor del activo neto por título de participación y por serie:         |                  |                  |
| Serie C1                                                               | 2.8381100418     | 2.4753090106     |
| Serie C2                                                               | 2.9508914037     | 2.5672448352     |
| Serie C3                                                               | 1.3034685877     | 1.1311741030     |

\_\_\_\_\_  
Andrea Bertheau  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Carmen Ramirez  
Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO  
 DAVIBANK EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS  
 (ANTES FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS)  
 DAVIBANK SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN (COSTA RICA) S.A  
 (ANTES SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN S.A.)  
 Estado de Resultados Integral  
 Por el periodo de 6 meses terminado el 30 de junio de 2026 y 2025  
 (En dólares estadounidenses sin centavos)

|                                                                                    | <u>30-jun-2026</u>    | <u>30-jun-2025</u>    |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos:                                                                          |                       |                       |
| Ingresos por intereses                                                             | 15,294                | 36,696                |
| Ganancia neta en venta de inversiones al valor razonable con cambios en resultados | 30,484                | 388,064               |
| Ganancia neta no realizada por ajustes de valor razonable de inversiones           | 256,304               | -                     |
| Total ingresos                                                                     | <u>302,082</u>        | <u>424,760</u>        |
| Gastos:                                                                            |                       |                       |
| Comisión por administración y custodia del Fondo                                   | 92,605                | 96,650                |
| Pérdida neta no realizadas por ajustes de valor razonable de inversiones           | -                     | 223,756               |
| Otros gastos                                                                       | 3,018                 | 3,058                 |
| Total gastos                                                                       | <u>95,623</u>         | <u>323,464</u>        |
| Resultado neto antes del impuesto sobre la renta                                   | <u>206,459</u>        | <u>101,296</u>        |
| Impuesto sobre la renta                                                            | -                     | -                     |
| Resultado neto del período                                                         | <u>206,459</u>        | <u>101,296</u>        |
| Resultados integrales totales del período                                          | <u><u>206,459</u></u> | <u><u>101,296</u></u> |
| Utilidades por título de participación básicas y diluidas                          |                       |                       |
| Serie C1                                                                           | <u>0.1494118950</u>   | <u>0.0664161646</u>   |
| Serie C2                                                                           | <u>0.1996549587</u>   | <u>0.0830502844</u>   |
| Serie C3                                                                           | <u>0.4118611643</u>   | <u>0.2020736887</u>   |

\_\_\_\_\_  
 Andrea Bertheau  
 Gerente General

\_\_\_\_\_  
 Carmen Ramirez  
 Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO  
DAVIBANK EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS  
(ANTES FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS)  
DAVIBANK SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN (COSTA RICA) S.A  
(ANTES SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSION S.A.)  
Estado de Cambios en el Activo Neto  
Por el periodo de 6 meses terminado el 30 de junio de 2026 y 2025  
(En dólares estadounidenses sin centavos)

|                                                                                                                   | Número de<br>certificados<br>de participación | Certificados de<br>títulos de<br>participación | Capital<br>pagado<br>en exceso | Utilidades<br>por distribuir | Total              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>                                                                           | <b>3,695,373</b>                              | <b>3,695,373</b>                               | <b>3,518,403</b>               | <b>1,268,823</b>             | <b>8,482,599</b>   |
| <b>Transacciones con los tenedores de participaciones registradas<br/>directamente en el activo neto</b>          |                                               |                                                |                                |                              |                    |
| Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo                                                         | 268,898                                       | 268,898                                        | 384,538                        | -                            | 653,436            |
| Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo                                            | (718,123)                                     | (718,123)                                      | (867,852)                      | (177,794)                    | (1,763,769)        |
| <b>Total de transacciones con los tenedores de participaciones<br/>registradas directamente en el activo neto</b> | <b>(449,225)</b>                              | <b>(449,225)</b>                               | <b>(483,314)</b>               | <b>(177,794)</b>             | <b>(1,110,333)</b> |
| Resultado neto del periodo                                                                                        | -                                             | -                                              | -                              | 101,296                      | 101,296            |
| <b>Resultados integrales totales</b>                                                                              | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                       | <b>-</b>                       | <b>101,296</b>               | <b>101,296</b>     |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2025</b>                                                                               | <b>3,246,148</b>                              | <b>3,246,148</b>                               | <b>3,035,089</b>               | <b>1,192,325</b>             | <b>7,473,562</b>   |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>                                                                           | <b>3,079,919</b>                              | <b>3,079,919</b>                               | <b>2,928,385</b>               | <b>1,891,937</b>             | <b>7,900,241</b>   |
| <b>Transacciones con los tenedores de participaciones registradas<br/>directamente en el activo neto</b>          |                                               |                                                |                                |                              |                    |
| Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo                                                         | 1,531,696                                     | 1,531,696                                      | 1,663,002                      | -                            | 3,194,698          |
| Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo                                            | (1,694,442)                                   | (1,694,442)                                    | (1,617,933)                    | (362,430)                    | (3,674,805)        |
| <b>Total de transacciones con los tenedores de participaciones<br/>registradas directamente en el activo neto</b> | <b>(162,746)</b>                              | <b>(162,746)</b>                               | <b>45,069</b>                  | <b>(362,430)</b>             | <b>(480,107)</b>   |
| Resultado neto del periodo                                                                                        | -                                             | -                                              | -                              | 206,459                      | 206,459            |
| <b>Resultados integrales totales</b>                                                                              | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                       | <b>-</b>                       | <b>206,459</b>               | <b>206,459</b>     |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2026</b>                                                                               | <b>2,917,173</b>                              | <b>2,917,173</b>                               | <b>2,973,454</b>               | <b>1,735,966</b>             | <b>7,626,593</b>   |

Andrea Bertheau  
Gerente General

Carmen Ramirez  
Contadora General

-

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO  
 DAVIBANK EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS  
 (ANTES FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA EXPOSICIÓN A ACCIONES ESTADOS UNIDOS)  
 DAVIBANK SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN (COSTA RICA) S.A  
 (ANTES SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN S.A.)  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Por el periodo de 6 meses terminado el 30 de junio de 2026 y 2025  
 (En dólares estadounidenses sin centavos)

|                                                                    | <u>30-jun-2026</u>    | <u>30-jun-2025</u>      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación:                |                       |                         |
| Resultado del período                                              | 206,459               | 101,296                 |
| Ajustes por                                                        |                       |                         |
| Ganancia neta en venta de inversiones VRCCR                        | (256,301)             | 223,756                 |
| Ingreso por intereses                                              | (15,294)              | (36,696)                |
|                                                                    | <u>(65,136)</u>       | <u>288,356</u>          |
| Efectivo (usado en) provisto por cambios en:                       |                       |                         |
| Otras cuentas por pagar                                            | (1,478)               | (1,486)                 |
| Comisiones por pagar                                               | (1,156)               | (2,996)                 |
| Intereses cobrados                                                 | 15,294                | 36,696                  |
| Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación | <u>(52,476)</u>       | <u>320,570</u>          |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión:                |                       |                         |
| Compra de inversiones                                              | (670,386)             | (686,193)               |
| Venta de inversiones                                               | 1,149,767             | 1,856,617               |
| Efectivo neto provisto por las actividades de inversión            | <u>479,381</u>        | <u>1,170,424</u>        |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:           |                       |                         |
| Fondos recibidos de los inversionistas                             | 3,194,698             | 653,436                 |
| Liquidación de participaciones a los inversionistas                | (3,312,375)           | (1,585,975)             |
| Utilidad distribuida a los inversionistas                          | (362,430)             | (177,794)               |
| Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento           | <u>(480,107)</u>      | <u>(1,110,333)</u>      |
| (Disminución) aumento neto del efectivo                            | (53,202)              | 380,661                 |
| Efectivo al inicio del período                                     | <u>424,970</u>        | <u>922,136</u>          |
| Efectivo al final del período                                      | <u><u>371,768</u></u> | <u><u>1,302,797</u></u> |

\_\_\_\_\_  
 Andrea Bertheau  
 Gerente General

\_\_\_\_\_  
 Carmen Ramirez  
 Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.