

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO DAVIBANK CERTIFONDO C
(ANTES FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO C)
(ADMINISTRADO POR 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 30 de junio de 2025
(En colones costarricenses sin céntimos)

	30-jun-26	30-jun-25
Activos:		
Efectivo	2,040,370,752	2,479,697,844
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales	2,397,041,806	2,501,941,320
Intereses por cobrar	4,507,814	23,320,838
Total activos	<u>4,441,920,372</u>	<u>5,004,960,002</u>
Pasivos:		
Impuesto sobre la renta diferido	317,792	210,201
Comisiones por pagar	4,569,476	5,123,174
Gastos acumulados por pagar	809,209	818,623
Total pasivos	<u>5,696,477</u>	<u>6,151,998</u>
Activo neto:	<u>4,436,223,895</u>	<u>4,998,808,004</u>
Composición del valor del activo neto:		
Certificados de títulos de participación	3,094,165,537	3,529,701,209
Capital pagado en exceso	859,573,409	1,000,806,656
Ganancia no realizada en valuación de inversiones	9,193,299	22,430,437
Utilidades por distribuir	473,291,650	445,869,702
Total activo neto	<u>4,436,223,895</u>	<u>4,998,808,004</u>
Número de certificados de títulos de participación por serie:		
Serie C1	1,166,734,578	1,300,464,408
Serie C2	407,681,144	578,277,802
Serie C3	519,749,815	650,958,999
Serie C4	1,000,000,000	1,000,000,000
	<u>3,094,165,537</u>	<u>3,529,701,209</u>
Valor del activo neto por serie:		
Serie C1	1,853,189,464	2,015,298,602
Serie C2	638,376,015	882,927,516
Serie C3	839,847,681	1,024,506,396
Serie C4	1,104,810,735	1,076,075,490
	<u>4,436,223,895</u>	<u>4,998,808,004</u>
Valor del activo neto por título de participación y por serie:		
Serie C1	<u>1.5883556543</u>	<u>1.5496760922</u>
Serie C2	<u>1.5658708390</u>	<u>1.5268224259</u>
Serie C3	<u>1.6158691312</u>	<u>1.5738416668</u>
Serie C4	<u>1.1048107345</u>	<u>1.0760754905</u>

Andrea Bertheau
Gerente General

Carmen Ramirez
Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO DAVIBANK CERTIFONDO C
(ANTES FONDO DE INVERSION NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO C)
(ADMINISTRADO POR 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 30 de junio de 2025

(En colones costarricenses sin céntimos)

	30-jun-26	30-jun-25
Ingresos:		
Ingresos por intereses, netos	86,811,919	96,413,393
Total ingresos	<u>86,811,919</u>	<u>96,413,393</u>
Gastos:		
Comisión por administración y custodia del Fondo	28,089,800	30,563,431
(Reversión) gasto por estimación de deterioro de activos	(7,773,127)	1,194,849
Otros gastos	1,800,925	1,886,561
Total gastos	<u>22,117,598</u>	<u>33,644,841</u>
Resultado neto antes del impuesto sobre la renta	<u>64,694,321</u>	<u>62,768,552</u>
Resultado neto del periodo	<u>64,694,321</u>	<u>62,768,552</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto		
Ajuste por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral, neto de impuesto sobre la renta	(7,811,725)	2,896,556
Otros resultados integrales del periodo, neto del impuesto	(7,811,725)	2,896,556
Resultados integrales totales del periodo	<u><u>56,882,596</u></u>	<u><u>65,665,108</u></u>
Utilidades por título de participación básicas y diluidas		
Serie C1	<u>0.055449047</u>	<u>0.048266259</u>
Serie C2	<u>0.158688529</u>	<u>0.108543942</u>
Serie C3	<u>0.124472042</u>	<u>0.096424740</u>
Serie C4	<u><u>0.0646943210</u></u>	<u><u>0.0627685520</u></u>

Andrea Bertheau
Gerente General

Carmen Ramirez
Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO DAVIBANK CERTIFONDO C
(ANTES FONDO DE INVERSION NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO C)
(ADMINISTRADO POR DAVIBANK SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN (COSTA RICA) S.A.)
(ANTES SCOTIA SOCIEDAD DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.)

Estado de Cambios en el Activo Neto
Por el periodo de 6 meses terminado el 30 de junio de 2026 y 30 de junio de 2025
(En colones costarricenses sin céntimos)

	Número de Certificados de Participación	Certificados de Títulos de Participación	Capital pagado en exceso	Ganancia no realizada en valuación de inversiones	Utilidades por distribuir	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	3,488,397,426	3,488,397,426	923,814,996	19,533,881	435,233,280	4,866,979,583
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto						
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(4,931,490,093)	(4,931,490,093)	(2,630,240,472)	-	(52,132,130)	(7,613,862,695)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	41,303,783	41,303,783	76,991,660	-	(52,132,130)	66,163,313
Otros resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-		62,768,552	62,768,552
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	2,896,556	-	2,896,556
Resultados integrales totales	-	-	-	2,896,556	62,768,552	65,665,108
Saldo al 30 de junio de 2025	3,529,701,209	3,529,701,209	1,000,806,656	22,430,437	445,869,702	4,998,808,004
Saldo al 31 de diciembre de 2025	3,392,361,119	3,392,361,119	995,653,163	17,005,024	449,731,322	4,854,750,628
Transacciones con los tenedores de participaciones registradas						
Fondos recibidos de los inversionistas durante el periodo	4,845,650,151	4,845,650,151	2,219,046,594	-	-	7,064,696,745
Liquidación de participaciones a los inversionistas durante el periodo	(5,143,845,733)	(5,143,845,733)	(2,355,126,348)	-	(41,133,993)	(7,540,106,074)
Total de transacciones con los tenedores de participaciones registradas directamente en el activo neto	(298,195,582)	(298,195,582)	(136,079,754)	-	(41,133,993)	(475,409,329)
Otros resultados integrales del periodo						
Resultado neto del periodo	-	-	-		64,694,321	64,694,321
Pérdidas no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-	-	(7,811,725)	-	(7,811,725)
Resultados integrales totales	-	-	-	(7,811,725)	64,694,321	56,882,596
Saldo al 30 de junio de 2026	3,094,165,537	3,094,165,537	859,573,409	9,193,299	473,291,650	4,436,223,895

Andrea Bertheau
Gerente General

Carmen Ramirez
Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO DAVIBANK CERTIFONDO C
(ANTES FONDO DE INVERSIÓN NO DIVERSIFICADO SCOTIA CERTIFONDO C)
(ADMINISTRADO POR 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 30 de junio de 2025

(En colones costarricenses sin céntimos)

	30-jun-26	30-jun-25
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del período	64,694,321	62,768,552
Ganancia neta no realizada en la valuación de inversiones		
Ajustes por		
efectivo de las actividades de operación:		
Ingreso por intereses	(86,811,919)	(96,413,393)
(Reversión) gasto por estimación de deterioro de activos	(7,773,127)	1,194,849
Impuesto sobre la renta	-	-
	(29,890,725)	(32,449,992)
Efectivo (usado en) provisto por cambios en:		
Otras cuentas por cobrar	-	90,100
Otras cuentas por pagar	(746,483)	(743,241)
Comisiones por pagar	(459,972)	175,513
Intereses cobrados	107,318,630	99,948,259
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	76,221,450	67,020,639
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de inversiones	(3,604,201,607)	(2,500,814,248)
Venta de inversiones	3,709,639,516	3,250,693,511
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	105,437,909	749,879,263
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Fondos recibidos de los inversionistas	7,064,696,745	7,680,026,008
Liquidación de participaciones a los inversionistas	(7,498,972,081)	(7,561,730,565)
Utilidad distribuida a los inversionistas	(41,133,993)	(52,132,130)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiamiento	(475,409,329)	66,163,313
(Disminución) aumento neto del efectivo	(293,749,970)	883,063,215
Efectivo al inicio del período	2,334,120,722	1,596,634,629
Efectivo al final del período	2,040,370,752	2,479,697,844

Andrea Bertheau
Gerente General

Carmen Ramirez
Contadora General

Las notas forman parte integral de los estados financieros.