

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE PERÍODOS INTERMEDIOS

A los accionistas de
SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A., e inversionistas del FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA SKANDIA
NOTA ESTRUCTURADA S&P500

Introducción

He revisado el estado de situación financiera condensado adjunto del Fondo de Inversión Colectiva Skandia Nota Estructurada S&P500, administrado por Skandia Sociedad Fiduciaria S.A., al 30 de junio de 2026, y los correspondientes estados condensados de resultados integrales por el periodo de tres y seis meses terminado en dicha fecha, y de cambios en los activos netos de los inversionistas y de flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminado en dicha fecha, y el resumen de las políticas contables materiales y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de esta información financiera intermedia de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para estados financieros condensados de acuerdo con instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia. Mi responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios, basada en mi revisión.

Alcance de la Revisión

He realizado mi revisión de información financiera intermedia de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad” incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer preguntas, principalmente a las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y aplicar procedimientos de revisión analítica y la aplicación de otros procedimientos de revisión. Una revisión de información financiera intermedia es sustancialmente menor que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, en consecuencia, no me permite obtener una seguridad de que hayan llegado a mi conocimiento todos los asuntos de importancia material que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios.

Conclusión

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ningún asunto que me haga pensar que la información financiera intermedia adjunta, no presenta, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera del Fondo de Inversión Colectiva Skandia Nota Estructurada S&P500 al 30 de junio de 2026, así como sus resultados para el periodo de tres y seis meses terminados en esa fecha, y sus flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de



Información Financiera aceptadas en Colombia para estados financieros condensados e instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Otros Asuntos

Los formatos que serán transmitidos a la Superintendencia Financiera de Colombia han sido revisados por mí, previo a la firma digital de los mismos en formato XBRL y PDF, de acuerdo con la Circular 038 de 2015 y sus modificatorias. La información contenida en los mencionados formatos es concordante con la información financiera condensada intermedia adjunta al presente informe.

ANDRES FELIPE GAMBA PEREZ

Revisor Fiscal

T.P. 258944-T

Designado por Deloitte & Touche S.A.S.

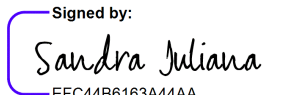
11 de agosto de 2026.



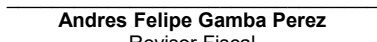
SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONDENSADOS DE PERIODO INTERMEDIO
AL 30 DE JUNIO DE 2026 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	30 de junio de 2026	31 de diciembre de 2025
Efectivo	8	\$ 257,896	\$ 482,001
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados			
Instrumentos representativos de deuda	9	27,028,355	24,386,677
Total activo		\$ 27,286,251	\$ 24,868,678
PASIVO			
Cuentas por pagar	10	46,573	37,133
Pasivos no financieros	11	1,322	1,504
Total pasivo		\$ 47,895	\$ 38,637
ACTIVOS NETOS DE LOS INVERSIONISTAS:			
Activos netos atribuibles a los inversionistas adherentes al Fondo de Inversión Colectiva		27,238,356	24,830,041
Total activos netos de los inversionistas		\$ 27,238,356	\$ 24,830,041

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros condensados.

Signed by:

EFC44B6163A44AA...
Sandra Juliana Uribe Cáceres
Representante Legal Suplente (*)


Lina María Ochoa Bustamante
Contador Público (*)
T.P. 113875 - T

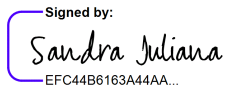

Andres Felipe Gamba Perez
Revisor Fiscal
T.P. 258944 - T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver mi informe adjunto)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad del Fondo.

SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONDENSADOS DE PERIODO INTERMEDIO
POR LOS PERIODOS DE SEIS Y TRES MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2026 Y 2025
(Expresados en miles de pesos colombianos)

		Por el periodo de seis meses terminado el 30 de junio de		Por el periodo de tres meses terminado el 30 de junio de	
	Nota	2026	2025	2026	2025
Ingreso de actividades ordinarias					
Ganancia neta por valoración de inversiones a valor razonable - Instrumentos de deuda	12	<u>2,641,678</u>	<u>2,493,190</u>	<u>4,026,152</u>	<u>2,493,190</u>
Total Ingreso de actividades ordinarias		<u>2,641,678</u>	<u>2,493,190</u>	<u>4,026,152</u>	<u>2,493,190</u>
Otros ingresos					
Intereses	13	<u>15,702</u>	<u>33,236</u>	<u>7,110</u>	<u>33,236</u>
Total Otros ingresos		<u>15,702</u>	<u>33,236</u>	<u>7,110</u>	<u>33,236</u>
Otros gastos	14	<u>(249,065)</u>	<u>(86,403)</u>	<u>(130,022)</u>	<u>(86,403)</u>
Total rendimientos abonados		<u>\$ 2,408,315</u>	<u>\$ 2,440,023</u>	<u>\$ 3,903,240</u>	<u>\$ 2,440,023</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros condensados.

Signed by:

EFC44B6163A44AA...
Sandra Juliana Uribe Cáceres
Representante Legal Suplente (*)


Lina María Ochoa Bustamante
Contador Público (*)
T.P. 113875 - T

Andres Felipe Gamba Perez
Revisor Fiscal
T.P. 258944 - T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver mi informe adjunto)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad del Fondo.

SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS DE LOS INVERSIONISTAS CONDENSADOS DE PERIODO INTERMEDIO
POR LOS PERIODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2026 Y 2025
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Participaciones en Fondos de Inversión Colectiva	Rendimientos abonados	Total activos netos de los inversionistas
Saldo al 04 de abril de 2025	\$	\$	\$
Neto de aportes y retiros	20,001,158	-	20,001,158
Rendimientos abonados	-	2,440,023	2,440,023
Saldo al 30 de junio de 2025	\$ 20,001,158	\$ 2,440,023	\$ 22,441,181
Saldo al 31 de diciembre de 2025	\$ 20,001,158	\$ 4,828,883	\$ 24,830,041
Rendimientos abonados	-	2,408,315	2,408,315
Saldo al 30 de junio de 2026	\$ 20,001,158	\$ 7,237,198	\$ 27,238,356

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros condensados.

Signed by:

EFC44B6163A44AA...
Sandra Juliana Uribe Cáceres
Representante Legal Suplente (*)


Lina María Ochoa Bustamante
Contador Público (*)
T.P. 113875 - T

Andres Felipe Gamba Perez
Revisor Fiscal
T.P. 258944 - T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver mi informe adjunto)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad del Fondo.

SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONDENSADOS DE PERIODO INTERMEDIO
POR LOS PERIODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2026 Y 2025
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Al 30 de junio de	
	2026	2025
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Rendimientos abonados	\$ 2,408,315	\$ 2,440,023
Conciliación entre los rendimientos abonados y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Ganancia en valoración de inversiones a valor razonable - Instrumentos de deuda	(2,641,678)	(2,493,190)
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Aumento en inversiones	-	(19,280,001)
Aumento en cuentas por pagar	9,440	33,777
(Disminución) aumento en pasivos no financieros	(182)	2,102
Aumento aportes y retiros	-	20,001,158
	<u>(224,105)</u>	<u>703,869</u>
Flujo de efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(224,105)</u>	<u>703,869</u>
(Disminución) aumento neto en el efectivo	<u>(224,105)</u>	<u>703,869</u>
Efectivo al inicio del año	<u>482,001</u>	<u>-</u>
Efectivo al final del periodo	<u>\$ 257,896</u>	<u>\$ 703,869</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros condensados.

Signed by:

EFC44B6163A44AA.....
Sandra Juliana Uribe Cáceres
Representante Legal Suplente (*)


Lina María Ochoa Bustamante
Contador Público (*)
T.P. 113875 - T

Andres Felipe Gamba Perez
Revisor Fiscal
T.P. 258944 - T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.
(Ver mi informe adjunto)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad del Fondo.

SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
Notas a los Estados Financieros Condensados de Período Intermedio
AL 30 DE JUNIO DE 2026 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y POR LOS PERIODOS DE SEIS Y
TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2026 Y 2025
(En miles de pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

El Fondo de Inversión Colectiva Skandia Nota Estructurada S&P500 inició operaciones el 4 de abril de 2025 y pertenece a la Familia de Fondos de Inversión Colectiva Cerrados Skandia CAT, autorizada por la Superintendencia Financiera de Colombia. La Superintendencia Financiera de Colombia emitió el acuse de recibo No. 2025050449-000-000, con fecha 4 de abril de 2025, correspondiente a la notificación de creación del Fondo.

Este Fondo está diseñado para personas naturales y/o jurídicas que tienen como objetivo el crecimiento del capital de forma conservadora en pesos, con un objetivo de rentabilidad definido y plazo determinado (plazo máximo de 760 días conformados por 730 días de inversión y máximo 30 días de estructuración de la nota, este periodo de estructuración puede ser inferior) mediante la inversión en diferentes títulos y valores de renta fija y liquidez. Los adherentes de este Fondo buscan mantener un perfil de riesgo crediticio, de liquidez y de mercado conservador.

El Fondo se encuentra activo y su última rendición de cuentas fue al 30 de junio de 2026 y fue enviada el 15 de julio de 2026 a los partícipes.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros condensados de período intermedio han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34: Información Financiera Intermedia; "NIC 34", emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Estos estados financieros condensados, por ser de carácter intermedio, no incluyen toda la información y revelaciones que normalmente se requieren para los estados financieros anuales completos; estos estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 1611 de 2022, 938 de 2021 y anteriores, expedidos por el Gobierno Nacional.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español emitidas por el IASB, y exceptúa la aplicación de la NIC 39 y NIIF 9, únicamente respecto de la clasificación y valoración de las inversiones, las cuales se reconocen, clasifican y miden de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) contenidas en el Capítulo I de la Circular Externa 100 de 1995. Las anteriores disposiciones se consideran Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

3. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

Los juicios, estimaciones y supuestos aplicados en estos estados financieros intermedios condensados, fueron los mismos que se aplicaron en los estados financieros del periodo terminado al 31 de diciembre de 2025.

4. CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES MATERIALES

Las políticas contables aplicadas por el Fondo en estos estados financieros intermedios condensados son las mismas aplicadas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.

El fondo mantiene las bases de medición utilizadas para la presentación de los estados financieros anuales.

5. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES

5.1 Norma emitida aplicable a partir del 1 de junio de 2026

La Superintendencia Financiera de Colombia expidió la Circular Externa 004 de 2026, mediante la cual se adopta una nueva Circular Básica Financiera (CBF) que sustituye la Circular Externa 100 de 1995 - Circular Básica Contable y Financiera (CBCF), con entrada en vigencia a partir del 1 de junio de 2026 y cuyo principal propósito fue lograr una mayor alineación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en especial con lo dispuesto en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, actualizando las referencias normativas expedidas recientemente por este regulador, y depurando la anterior Circular Básica Contable y Financiera para eliminar la obsolescencia de ciertas disposiciones, la falta de claridad normativa, la existencia de cargas regulatorias innecesarias, la duplicidad de contenido frente a otras normas vigentes y la necesidad de ajustes técnicos; la Sociedad revisó y evaluó los efectos derivados de la adopción de esta norma sobre sus estados financieros y, como conclusión de dicha revisión, estima que su aplicación no generará un impacto sobre estos.

5.2 Normas emitidas no efectivas

La siguiente norma emitida por el IASB aún no ha sido aprobada en Colombia y no se encuentra incorporada en el Marco Técnico Normativo, su aplicación dependerá de las normas que expidan el Gobierno Nacional. El Fondo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación.

a. NIIF 18 - Presentación Información a Revelar en los Estados Financieros.

La NIIF 18 sustituye a la NIC 1, manteniendo sin cambios muchos de los requisitos de la NIC 1 y complementándolos con nuevos requisitos. Algunos párrafos de la NIC 1 se han trasladado a la NIC 8 y a la NIIF 7. Adicionalmente, el IASB ha realizado modificaciones menores a la NIC 7 y a la NIC 33 Ganancias por Acción.

La NIIF 18 introduce nuevos requisitos para:

- Presentar categorías específicas y subtotales definidos en el estado de pérdidas y ganancias.
- Proporcionar información sobre las medidas de desempeño definidas por la gerencia (MPM) en las notas a los estados financieros.
- Mejorar la agregación y desagregación.

Será aplicable desde el 1 de enero de 2027. El Fondo está en proceso de evaluar el impacto que esta pudiera tener en los estados financieros.

6. ESTACIONALIDAD

Las operaciones y transacciones efectuadas por el Fondo no tienen carácter cíclico ni de estacionalidad, por lo que en la presente nota no se refleja información con esa naturaleza.

7. PARTIDAS INUSUALES

La naturaleza de las operaciones y transacciones efectuadas por el Fondo, que afectan el activo, pasivo y patrimonio y ganancias netos, no tienen carácter de inusuales, siendo todas ellas habituales en el marco de las operaciones de la entidad.

8. EFECTIVO

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, el efectivo del Fondo estaba representado por saldos mantenidos en bancos nacionales, utilizados para atender las necesidades de liquidez derivadas de la operación normal del Fondo, incluyendo recaudos, pagos operativos y demás movimientos propios de la administración de los recursos. El detalle es el siguiente:

	30 de junio 2026	31 de diciembre 2025
Bancos Nacionales	\$ 257,896	\$ 482,001
Total efectivo	<u>\$ 257,896</u>	<u>\$ 482,001</u>

Al 30 de junio de 2026 no existen restricciones, gravámenes ni indicios de deterioro sobre los saldos de efectivo, por lo cual estos recursos se encuentran disponibles para el desarrollo de las actividades ordinarias del Fondo.

La disminución del efectivo frente al 31 de diciembre de 2025 obedece principalmente a los movimientos de entrada y salida reportados en el estado de flujos de efectivo del Fondo, relacionados con la administración de la liquidez y la atención de obligaciones propias de su operación. En consecuencia, el saldo al cierre del período refleja la posición de caja disponible después de considerar dichos movimientos.

9. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

Los activos a valor razonable se miden sobre una base recurrente según precios determinados por proveedores de precios debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Al cierre del periodo informado no se han presentado cambios en la técnica de valoración en relación con las aplicadas a 31 de diciembre de 2025.

A continuación, se determina la jerarquía de valor razonable de los instrumentos financieros medidos a valor razonable al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025:

30 de junio de 2026	Nivel 2	Total
Emisores extranjeros	\$ 27,028,355	\$ 27,028,355
Instrumentos Representativos de Deuda Total (1)	<u>\$ 27,028,355</u>	<u>\$ 27,028,355</u>
31 de diciembre de 2025	Nivel 2	Total
Emisores extranjeros	\$ 24,386,677	\$ 24,386,677
Instrumentos Representativos de Deuda Total (1)	<u>\$ 24,386,677</u>	<u>\$ 24,386,677</u>

SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
Notas a los Estados Financieros Condensados de periodo Intermedio

1. A junio de 2026, se presenta variación en los Instrumentos Representativos de Deuda Total con respecto a diciembre de 2025 por valor de \$2,641,678 debido a valorización de la nota estructurada en la que se tiene posición. Al cierre de junio de 2026 este tipo de instrumentos reporta una utilidad de \$2,641,678, asociada al comportamiento observado en el índice subyacente, lo que impactó positivamente la valoración.

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de junio de 2026, el saldo reportado en cuentas por pagar asciende a \$46,573, correspondiente a obligaciones por concepto de administración fiduciaria. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo ascendía a \$37,133 por el mismo concepto. No se presentan saldos por pagar a proveedores en los periodos reportados.

	30 de junio de 2026	31 de diciembre de 2025
Administración Fiduciaria	\$ 46,573	\$ 37,133
Total Cuentas por pagar	<u>\$ 46,573</u>	<u>\$ 37,133</u>

11. PASIVOS NO FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2026, el saldo de los pasivos no financieros asciende a \$1,322, correspondiente principalmente a la provisión de gastos. Este saldo refleja montos aún no amortizados que serán reconocidos en resultados en periodos posteriores, conforme a su devengo contable.

	30 de junio 2026	31 de diciembre de 2025
Pasivos no Financieros	\$ <u>1,322</u>	\$ <u>1,504</u>
Total pasivos no financieros	<u>\$ 1,322</u>	<u>\$ 1,504</u>

12. GANANCIA NETA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES A VALOR RAZONABLE - INSTRUMENTOS DE DEUDA

Durante el período acumulado terminado el 30 de junio de 2026, el Fondo reconoció ingresos por actividades ordinarias por \$2,641,678, correspondientes en su totalidad a la ganancia por valoración de inversiones en instrumentos de deuda a valor razonable. Para el período acumulado terminado el 30 de junio de 2025, el saldo fue de \$2,493,190. Por el período de tres meses terminado el 30 de junio de 2026, los ingresos ascendieron a \$4,026,152, frente a \$2,493,190 para el mismo período de 2025.

SKANDIA SOCIEDAD FIDUCIARIA S.A.
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SKANDIA NOTA ESTRUCTURADA S&P500
Notas a los Estados Financieros Condensados de periodo Intermedio

	Por el periodo de seis meses terminado el 30 de junio de		Por el periodo de tres meses terminado el 30 de junio de	
	2026	2025	2026	2025
Ganancia neta por valoración de inversiones a valor razonable Instrumentos de deuda.	<u>2,641,678</u>	<u>2,493,190</u>	<u>4,026,152</u>	<u>2,493,190</u>
Total	<u>2,641,678</u>	<u>2,493,190</u>	<u>4,026,152</u>	<u>2,493,190</u>

13. INTERESES

A continuación, se presenta el detalle de otros ingresos operacionales:

	Por el periodo de seis meses terminado el 30 de junio de		Por el periodo de tres meses terminado el 30 de junio de	
	2026	2025	2026	2025
Intereses	<u>15,702</u>	<u>33,236</u>	<u>7,110</u>	<u>33,236</u>
Total	<u>\$ 15,702</u>	<u>\$ 33,236</u>	<u>\$ 7,110</u>	<u>\$ 33,236</u>

Por los períodos terminados el 30 de junio de 2026 y 2025, los saldos reportados corresponden a ingresos percibidos por el Fondo por concepto de rendimientos financieros de depósitos a la vista en cuentas de ahorro.

14. OTROS GASTOS

Durante el período acumulado de seis meses terminado el 30 de junio de 2026, los otros gastos del Fondo ascendieron a \$249,065, representados principalmente por comisiones por \$220,453, asociadas a la administración del portafolio, y por gastos diversos operativos por \$28,612. Estos últimos incluyen conceptos necesarios para el funcionamiento y administración del Fondo. Para el mismo período de 2025, los otros gastos totalizaron \$86,403, compuestos por comisiones por \$81,851 y gastos diversos por \$4,552. Por el período de tres meses terminado el 30 de junio de 2026, los otros gastos fueron \$130,023, integrados por comisiones por \$115,275 y gastos diversos por \$14,747, frente a \$86,403 registrados en el mismo período de 2025.

	Por el periodo de seis meses terminado el 30 de junio de		Por el periodo de tres meses terminado el 30 de junio de	
	2026	2025	2026	2025
Comisiones	\$ (220,453)	\$(81,851)	\$ (115,275)	\$(81,851)
Diversos (1)	<u>(28,612)</u>	<u>(4,552)</u>	<u>(14,747)</u>	<u>(4,552)</u>
	<u>\$ (249,065)</u>	<u>\$ (86,403)</u>	<u>\$ (130,022)</u>	<u>\$ (86,403)</u>

(1) Dentro de este rubro se encuentra el gasto bajo el concepto de revisoría fiscal, proveedor de precios, contrato de custodia, calificadora y gastos bancarios.

15. CONTINGENCIAS

A la fecha no se conoce ningún acontecimiento que pueda incidir en los resultados del Fondo, así como de procesos judiciales en contra u otras contingencias de pérdidas que requiera revelación.

16. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros al 30 de junio de 2026 y la fecha del informe del Revisor Fiscal que puedan afectar de manera significativa los estados financieros del Fondo De Inversión Colectiva Skandia Nota Estructurada S&P500.

17. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS DE PERÍODO INTERMEDIO

Los estados financieros condensado de periodo intermedio al 30 de junio de 2026 han sido autorizados para su divulgación por el representante legal del Fondo De Inversión Colectiva Skandia Nota Estructurada S&P500 el 11 de agosto de 2026.