



INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL MERCADO DE VALORES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR ENTIDAD
Al 31 de Agosto del 2021
(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
ACTIVOS	79,918.0	25,453.7	9,295.6	29,349.0	151,503.3	19,158.5	60,467.6	3,639.1	378,784.9
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	37,873.4	7,442.5	9,295.6	7,066.2	19,339.0	6,844.7	4,460.1	1,267.0	93,588.5
Moneda Nacional	2,986.4	1,635.3	9,295.6	714.2	2,999.7	3,210.9	1,115.1	126.5	22,083.9
Caja	3.0	3.0	0.0	0.0	6.0	5.0	5.0	2.0	24.0
Banco Central de Nicaragua	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Instituciones Financieras	2,983.4	1,632.3	9,295.6	714.2	2,993.7	3,205.9	1,110.1	124.5	22,059.9
Depósitos Restringidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Equivalentes de Efectivo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Moneda Extranjera	34,887.1	5,807.1	0.0	6,352.0	16,339.3	3,633.8	3,345.0	1,140.4	71,504.7
Caja	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Banco Central de Nicaragua	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Instituciones Financieras	34,887.1	5,807.1	0.0	6,352.0	16,339.3	1,855.0	3,345.0	1,140.4	69,725.9
Depósitos Restringidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Equivalentes de Efectivo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,778.7	0.0	0.0	1,778.7
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Resultados	27,064.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	27,064.9
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	1,764.3	0.0	0.0	14,996.1	0.0	0.0	0.0	0.0	16,760.3
Instrumentos de Patrimonio a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inversiones a Costo Amortizado, Neto	5,486.4	15,425.2	0.0	5,650.8	130,552.9	9,674.9	26,648.8	2,117.7	195,556.8
Cuentas por Cobrar, Neto	6,277.0	348.9	0.0	183.5	185.0	1,183.8	434.8	10.7	8,623.7
Activos no corrientes mantenidos para la venta	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Participaciones en Acciones	0.7	601.7	0.0	63.5	0.0	0.0	6,443.2	0.0	7,109.2
Activo Material	570.4	435.1	0.0	24.2	326.2	445.1	19,820.4	0.0	21,621.3
Activos intangibles	42.2	0.0	0.0	56.2	23.9	0.0	0.0	11.6	133.9
Activos fiscales	254.7	406.4	0.0	678.6	967.9	489.5	1,218.6	93.3	4,109.0
Otros Activos	583.8	793.8	0.0	629.9	108.5	520.7	1,441.8	138.8	4,217.3
PASIVOS	39,745.5	1,041.7	0.0	3,427.2	30,487.5	2,793.6	9,535.8	400.1	87,431.6
Pasivos Financieros a Costo Amortizado	34,942.4	21.7	0.0	114.2	11,114.7	0.0	93.8	12.3	46,299.1
Obligaciones por Operativa Bursátil	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Comisiones por Pagar por Servicios de Asesoría	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Membresías por Pagar a la Bolsa de Valores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Comisiones, Tarifas y Cuotas por Servicios	0.0	0.0	0.0	89.9	91.8	0.0	10.8	12.3	204.7
Cuentas por Pagar	34,942.4	21.7	0.0	24.3	11,022.9	0.0	0.0	0.0	46,011.3
Cargos por Pagar sobre Obligaciones Inmediatas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Pasivos por Operaciones de Reporto	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Obligaciones con Instituciones Financieras y por Otros Financiamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	83.1	0.0	83.1
Arrendamiento Financiero	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Pasivos Financieros a Valor Razonable con Cambios en Resultados	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Pasivos fiscales	2,943.5	140.3	0.0	1,218.9	12,707.1	184.6	4,509.1	22.2	21,725.7
Obligaciones Subordinadas y/o Convertibles en Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras Cuentas por Pagar y Provisiones	1,357.4	677.8	0.0	904.8	4,062.0	1,399.3	2,717.5	233.8	11,352.5
Reservas por Obligaciones Laborales y Otros Beneficios	502.2	202.0	0.0	1,189.3	2,603.7	1,209.7	2,215.5	131.9	8,054.3
Operaciones Pendientes de Imputación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos Diferidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
PATRIMONIO	40,172.5	24,412.0	9,295.6	25,921.8	121,015.8	16,364.9	50,931.8	3,239.0	291,353.3



INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL MERCADO DE VALORES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR ENTIDAD

Al 31 de Agosto del 2021

(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
Fondos Propios	39,775.2	24,010.4	9,295.6	24,859.6	120,970.6	16,361.7	40,840.6	3,209.9	279,323.5
Capital Social Pagado	8,482.7	4,980.0	3,700.0	8,550.0	12,800.0	9,451.0	18,901.0	26,921.0	93,785.7
Aportes a Capitalizar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1.7	1.7
Obligaciones Convertibles en Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Capital Donado	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reservas Patrimoniales	3,975.5	2,591.9	1,784.6	3,675.8	5,516.4	1,771.0	10,205.8	0.0	29,521.0
Resultados Acumulados	26,176.1	17,720.2	3,811.1	10,375.0	79,323.4	4,457.9	7,102.3	-24,206.4	124,759.5
Resultados del Ejercicio	1,140.8	-1,281.8	0.0	2,258.8	23,330.8	681.8	4,631.5	493.5	31,255.5
Otro Resultado Integral Neto	397.4	401.6	0.0	236.6	-11.1	0.0	-308.3	29.1	745.3
Ajustes de Transición	0.0	0.0	0.0	825.6	56.2	3.2	10,399.5	0.0	11,284.6
Cuentas Contingentes Deudoras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Cuentas Contingentes Acreedoras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Cuentas de Orden Deudoras	5,191,461.2	1,877,721.2	0.0	5,424,372.4	5,969,166.5	74,441,940.5	54,409.7	1,116,590.5	94,075,662.1
Cuentas de Orden Acreedoras	5,191,461.2	1,877,721.2	0.0	5,424,372.4	5,969,166.5	74,441,940.5	54,409.7	1,116,590.5	94,075,662.1

Fuente: Estados Financieros, Instituciones Financieras del Mercado de Valores.

La información de este estado financiero no ha sido auditada.

Tipo de Cambio Oficial al 31 de Agosto de 2021 C\$ 35.2866 X US\$ 1.00