



**INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL MERCADO DE VALORES**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR ENTIDAD**  
**Al 31 de Agosto del 2022**  
**(Expresado en miles de córdobas)**

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
<b>ACTIVOS</b>	<b>47,888.6</b>	<b>26,118.3</b>	<b>9,295.6</b>	<b>31,983.4</b>	<b>156,284.8</b>	<b>19,681.5</b>	<b>59,756.8</b>	<b>4,382.1</b>	<b>355,391.2</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>10,016.7</b>	<b>7,151.8</b>	<b>9,295.6</b>	<b>11,172.9</b>	<b>16,767.7</b>	<b>6,306.9</b>	<b>4,179.5</b>	<b>999.7</b>	<b>65,890.7</b>
<b>Moneda Nacional</b>	<b>4,109.2</b>	<b>77.4</b>	<b>9,295.6</b>	<b>1,022.0</b>	<b>1,360.4</b>	<b>3,821.0</b>	<b>1,178.5</b>	<b>125.7</b>	<b>20,989.9</b>
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	4,106.2	74.4	9,295.6	1,022.0	1,354.4	3,816.0	1,173.5	123.7	20,965.9
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
<b>Moneda Extranjera</b>	<b>5,907.5</b>	<b>7,074.3</b>	<b>0.0</b>	<b>10,150.8</b>	<b>15,407.3</b>	<b>2,485.9</b>	<b>3,001.0</b>	<b>874.0</b>	<b>44,900.8</b>
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	5,907.5	7,074.3	0.0	10,150.8	15,407.3	2,485.9	3,001.0	874.0	44,900.8
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
<b>Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Resultados</b>	<b>32,163.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>32,163.8</b>
<b>Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral</b>	<b>1,839.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>14,329.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16,168.6</b>
<b>Instrumentos de Patrimonio a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Inversiones a Costo Amortizado, Neto</b>	<b>811.5</b>	<b>16,316.7</b>	<b>0.0</b>	<b>5,022.3</b>	<b>137,354.5</b>	<b>11,260.6</b>	<b>22,913.1</b>	<b>3,073.7</b>	<b>196,752.4</b>
<b>Cuentas por Cobrar, Neto</b>	<b>2,091.8</b>	<b>400.6</b>	<b>0.0</b>	<b>200.3</b>	<b>174.3</b>	<b>1,169.2</b>	<b>514.0</b>	<b>25.4</b>	<b>4,575.5</b>
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Participaciones en Acciones</b>	<b>0.8</b>	<b>601.7</b>	<b>0.0</b>	<b>63.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>6,784.0</b>	<b>0.0</b>	<b>7,449.7</b>
<b>Activo Material</b>	<b>216.8</b>	<b>410.3</b>	<b>0.0</b>	<b>12.7</b>	<b>415.6</b>	<b>253.7</b>	<b>22,853.2</b>	<b>0.0</b>	<b>24,162.3</b>
<b>Activos intangibles</b>	<b>28.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>118.7</b>	<b>9.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>7.7</b>	<b>164.3</b>
<b>Activos fiscales</b>	<b>95.5</b>	<b>456.4</b>	<b>0.0</b>	<b>651.2</b>	<b>1,403.3</b>	<b>44.2</b>	<b>1,291.8</b>	<b>169.1</b>	<b>4,111.5</b>
<b>Otros Activos</b>	<b>623.9</b>	<b>780.9</b>	<b>0.0</b>	<b>413.1</b>	<b>159.9</b>	<b>647.0</b>	<b>1,221.1</b>	<b>106.5</b>	<b>3,952.4</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>7,777.8</b>	<b>1,247.9</b>	<b>0.0</b>	<b>3,405.3</b>	<b>22,424.7</b>	<b>2,451.2</b>	<b>10,841.2</b>	<b>672.4</b>	<b>48,820.6</b>
<b>Pasivos Financieros a Costo Amortizado</b>	<b>2,480.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>132.5</b>	<b>11,332.1</b>	<b>30.9</b>	<b>14.4</b>	<b>13.5</b>	<b>14,004.2</b>
Obligaciones por Operativa Bursátil	18.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	18.8
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	102.7	88.8	0.0	0.1	13.5	205.1
Cuentas por Pagar	2,462.0	0.0	0.0	29.8	11,243.3	30.9	14.4	0.0	13,780.3
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	0.0	0.0	0.0
Arrendamiento Financiero	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Pasivos Financieros a Valor Razonable con Cambios en Resultados</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Pasivos fiscales</b>	<b>2,831.8</b>	<b>137.2</b>	<b>0.0</b>	<b>1,153.3</b>	<b>5,855.9</b>	<b>159.8</b>	<b>5,556.8</b>	<b>233.3</b>	<b>15,928.1</b>
<b>Obligaciones Subordinadas y/o Convertibles en Capital</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar y Provisiones</b>	<b>1,793.8</b>	<b>865.9</b>	<b>0.0</b>	<b>882.5</b>	<b>2,332.1</b>	<b>1,166.8</b>	<b>2,861.4</b>	<b>233.0</b>	<b>10,135.4</b>
<b>Reservas por Obligaciones Laborales y Otros Beneficios</b>	<b>671.5</b>	<b>244.8</b>	<b>0.0</b>	<b>1,231.4</b>	<b>2,904.7</b>	<b>1,093.6</b>	<b>2,408.7</b>	<b>192.5</b>	<b>8,747.1</b>
<b>Operaciones Pendientes de Imputación</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5.7</b>
<b>Ingresos Diferidos</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>40,110.8</b>	<b>24,870.4</b>	<b>9,295.6</b>	<b>28,578.0</b>	<b>133,860.1</b>	<b>17,230.4</b>	<b>48,915.6</b>	<b>3,709.7</b>	<b>306,570.7</b>



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

Al 31 de Agosto del 2022

(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
<b>Fondos Propios</b>	<b>39,587.7</b>	<b>24,383.6</b>	<b>9,295.6</b>	<b>28,257.6</b>	<b>133,637.4</b>	<b>17,227.2</b>	<b>36,754.9</b>	<b>3,660.7</b>	<b>292,804.5</b>
Capital Social Pagado	8,482.7	4,980.0	3,700.0	8,550.0	12,800.0	9,911.5	20,000.0	27,366.0	95,790.2
Aportes a Capitalizar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1.4	1.4
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	4,017.6	2,649.4	1,784.6	4,214.6	9,759.7	1,823.0	11,077.2	14.0	35,340.0
Resultados Acumulados	26,414.5	18,045.8	3,811.1	13,428.5	103,190.9	4,291.7	5,941.3	-24,127.2	150,996.6
Resultados del Ejercicio	672.9	-1,291.6	0.0	2,064.4	7,886.8	1,201.0	-263.6	406.4	10,676.3
<b>Otro Resultado Integral Neto</b>	<b>523.1</b>	<b>486.9</b>	<b>0.0</b>	<b>320.5</b>	<b>167.6</b>	<b>0.0</b>	<b>1,761.2</b>	<b>49.1</b>	<b>3,308.2</b>
Ajustes de Transición	0.0	0.0	0.0	0.0	55.2	3.2	10,399.5	0.0	10,457.9
<b>Cuentas Contingentes Deudoras</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Cuentas Contingentes Acreedoras</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>5,064,683.6</b>	<b>727,837.5</b>	<b>0.0</b>	<b>6,313,337.0</b>	<b>4,730,081.4</b>	<b>75,203,558.4</b>	<b>47,553.1</b>	<b>1,157,401.2</b>	<b>93,244,452.3</b>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>5,064,683.6</b>	<b>727,837.5</b>	<b>0.0</b>	<b>6,313,337.0</b>	<b>4,730,081.4</b>	<b>75,203,558.4</b>	<b>47,553.1</b>	<b>1,157,401.2</b>	<b>93,244,452.3</b>

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 2022 C\$ 35.9923 X US\$ 1.00