



INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL MERCADO DE VALORES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO POR ENTIDAD
Al 30 de Septiembre del 2021
(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
ACTIVOS	153,660.3	113,503.1	9,295.6	29,486.3	149,682.7	19,098.9	60,635.6	3,729.0	539,091.5
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	117,466.2	7,360.2	9,295.6	6,329.6	17,284.1	6,966.0	4,214.4	1,367.1	170,283.1
Moneda Nacional	436.0	1,216.5	9,295.6	248.0	172.3	3,110.7	503.3	169.4	15,151.9
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	433.0	1,213.5	9,295.6	248.0	166.3	3,105.7	498.3	167.4	15,127.9
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	117,030.2	6,143.7	0.0	6,081.5	17,111.8	3,855.2	3,711.2	1,197.7	155,131.3
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	117,030.2	6,143.7	0.0	6,081.5	17,111.8	2,070.3	3,711.2	1,197.7	153,346.3
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	1,784.9	0.0	0.0	1,784.9
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Resultados	27,145.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	27,145.0
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	2,199.8	0.0	0.0	15,117.9	0.0	0.0	0.0	0.0	17,317.8
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	4,023.8	15,505.3	0.0	5,688.9	130,695.5	9,740.7	26,805.2	2,121.2	194,580.6
Cuentas por Cobrar, Neto	1,478.2	88,465.7	0.0	985.9	177.9	1,137.1	745.4	10.7	93,000.9
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	6,401.6	0.0	7,067.5
Activo Material	540.6	425.0	0.0	23.2	319.0	417.2	19,796.7	0.0	21,521.7
Activos intangibles	41.1	0.0	0.0	39.2	22.5	0.0	0.0	11.2	114.0
Activos fiscales	258.1	406.4	0.0	646.4	1,105.9	409.3	1,199.2	95.9	4,121.3
Otros Activos	506.6	738.9	0.0	591.6	77.9	428.6	1,473.1	122.9	3,939.6
PASIVOS	113,932.4	88,887.7	0.0	3,044.7	28,193.5	2,839.7	9,706.4	457.5	247,061.8
Pasivos Financieros a Costo Amortizado	111,474.5	87,996.1	0.0	328.5	11,138.8	0.0	75.1	12.3	211,025.3
Obligaciones por Operativa Bursátil	0.0	0.0	0.0	225.6	2.8	0.0	0.0	0.0	228.4
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	93.1	95.1	0.0	5.5	12.3	206.0
Cuentas por Pagar	111,474.5	87,996.1	0.0	9.8	11,040.9	0.0	0.0	0.0	210,521.3
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	69.5	0.0	69.5
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	537.7	82.3	0.0	571.1	10,423.5	192.2	4,517.4	58.0	16,382.3
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	1,412.0	607.3	0.0	951.0	4,027.5	1,433.1	2,892.1	253.5	11,576.4
Reservas por Obligaciones Laborales y Otros Beneficios	508.1	202.0	0.0	1,194.0	2,603.7	1,214.4	2,221.8	133.7	8,077.8
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	39,727.9	24,615.4	9,295.6	26,441.6	121,489.2	16,259.2	50,929.3	3,271.5	292,029.7



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

Al 30 de Septiembre del 2021

(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
Fondos Propios	39,321.2	24,213.8	9,295.6	25,359.0	121,444.0	16,256.0	40,838.0	3,242.4	279,970.1
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	686.9	-1,078.3	0.0	2,758.3	23,804.1	576.1	4,629.0	526.1	31,902.1
Otro Resultado Integral Neto	406.7	401.6	0.0	257.0	-11.1	0.0	-308.3	29.1	775.0
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	5,174,788.0	1,620,454.7	0.0	5,026,333.0	5,262,282.1	72,348,330.4	53,995.8	1,119,565.3	90,605,749.4
Cuentas de Orden Acreedoras	5,174,788.0	1,620,454.7	0.0	5,026,333.0	5,262,282.1	72,348,330.4	53,995.8	1,119,565.3	90,605,749.4

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

La información de este estado financiero no ha sido auditada.

Tipo de Cambio Oficial al 30 de Septiembre de 2021 C\$ 35.3441 X US\$ 1.00