



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

Al 31 de Agosto del 2023

(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
ACTIVOS	70,361.1	26,584.4	48,084.5	174,489.7	23,009.1	64,240.7	5,908.1	412,677.7
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7,695.7	5,903.7	21,729.6	16,366.9	9,947.2	4,112.3	3,071.0	68,826.3
Moneda Nacional	1,869.8	2,040.5	11,667.7	3,686.4	5,432.1	1,469.2	119.6	26,285.4
Caja	3.0	3.0	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
Instituciones Financieras	1,866.8	2,037.5	11,667.7	3,680.4	5,427.1	1,464.2	117.6	26,261.4
Depósitos Restringidos	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
Moneda Extranjera	5,825.9	3,863.1	10,061.9	12,680.5	4,515.1	2,643.0	2,951.4	42,540.9
Caja	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
Instituciones Financieras	5,825.9	3,863.1	5,617.8	12,680.5	4,515.1	2,643.0	2,951.4	38,096.8
Depósitos Restringidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Equivalentes de Efectivo	0.0	0.0	4,444.1	0.0	0.0	0.0	0.0	4,444.1
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Resultados	56,336.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	56,336.1
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	625.8	0.0	13,234.5	0.0	0.0	0.0	0.0	13,860.3
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
Inversiones a Costo Amortizado, Neto	823.0	17,172.9	11,462.2	155,490.4	9,325.1	25,269.7	2,017.8	221,561.0
Cuentas por Cobrar, Neto	3,800.0	1,009.7	217.4	191.2	1,222.4	237.8	92.7	6,771.3
Activos no corrientes mantenidos para la venta	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Participaciones en Acciones	0.8	609.0	67.6	0.0	0.0	7,274.8	0.0	7,952.1
Activo Material	79.7	337.6	1.2	332.2	1,638.2	22,864.4	500.5	25,753.7
Activos intangibles	14.1	0.0	190.9	1.2	0.0	0.0	3.9	210.0
Activos fiscales	356.3	485.9	838.4	1,967.1	98.1	1,429.0	153.8	5,328.6
Otros Activos	629.5	1,065.6	342.8	140.9	778.1	3,052.7	68.5	6,078.2
PASIVOS	26,596.1	1,476.0	16,292.0	24,691.0	4,532.2	11,888.0	1,725.8	87,201.1
Pasivos Financieros a Costo Amortizado	19,755.7	0.0	12,861.6	11,503.6	1,217.8	5.6	16.9	45,361.3
Obligaciones por Operativa Bursátil	8.0	0.0	4.4	0.0	0.0	0.0	0.0	12.3
Comisiones por Pagar por Servicios de Asesoría	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
Comisiones, Tarifas y Cuotas por Servicios	0.0	0.0	115.3	100.9	0.0	5.6	16.9	238.7
Cuentas por Pagar	3,413.0	0.0	12,741.9	11,402.8	0.0	0.0	0.0	27,557.7
Cargos por Pagar sobre Obligaciones Inmediatas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Pasivos por Operaciones de Reporto	16,334.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	16,334.8
Obligaciones con Instituciones Financieras y por Otros Financiamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	1,217.8	0.0	0.0	1,217.8
Arrendamiento Financiero	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
Pasivos fiscales	3,811.8	143.2	1,321.1	7,088.1	79.4	6,348.7	377.5	19,169.8
Obligaciones Subordinadas y/o Convertibles en Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras Cuentas por Pagar y Provisiones	2,382.2	756.5	740.9	3,194.6	1,321.3	2,983.2	903.8	12,282.5
Reservas por Obligaciones Laborales y Otros Beneficios	646.3	576.2	1,368.4	2,904.7	1,183.7	2,550.6	427.6	9,657.5
Operaciones Pendientes de Imputación	0.0	0.0	0.0	0.0	730.1	0.0	0.0	730.1
Ingresos Diferidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
PATRIMONIO	43,765.1	25,108.4	31,792.5	149,798.7	18,476.9	52,352.6	4,182.3	325,476.6



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

Al 31 de Agosto del 2023
(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
Fondos Propios	43,257.3	24,952.9	31,749.5	149,575.9	18,550.9	38,677.6	4,130.2	310,894.5
Capital Social Pagado	8,482.7	4,980.0	8,550.0	12,800.0	9,911.5	20,000.0	27,366.0	92,090.2
Aportes a Capitalizar	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
Capital Donado	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reservas Patrimoniales	4,205.4	2,689.8	4,583.4	11,400.6	2,042.2	11,077.2	57.6	36,056.1
Resultados Acumulados	27,478.5	18,274.8	15,518.3	112,489.4	5,551.6	5,417.9	-23,880.1	160,850.4
Resultados del Ejercicio	3,090.7	-991.7	3,097.8	12,886.0	1,045.6	2,182.5	585.4	21,896.4
Otro Resultado Integral Neto	507.7	155.4	43.0	167.6	-77.2	3,275.5	52.1	4,124.2
Ajustes de Transición	0.0	0.0	0.0	55.2	3.2	10,399.5	0.0	10,457.9
Cuentas Contingentes Deudoras	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
Cuentas de Orden Deudoras	4,210,781.8	2,798,617.0	7,461,787.2	6,007,734.8	75,900,516.4	50,239.0	446,994.6	96,876,670.8
Cuentas de Orden Acreedoras	4,210,781.8	2,798,617.0	7,461,787.2	6,007,734.8	75,900,516.4	50,239.0	446,994.6	96,876,670.8

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 2023 C\$ 36.5027 X US\$ 1.00