



**PROVALORES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en miles de córdobas)

|                                                                                            | Al 30 Septiembre 2023 | Al 30 Septiembre 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                                                             | <b>174,370.4</b>      | <b>154,684.7</b>      |
| <b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>                                                 | <b>16,006.5</b>       | <b>16,623.2</b>       |
| <b>Moneda Nacional</b>                                                                     | <b>1,050.3</b>        | <b>314.7</b>          |
| Caja                                                                                       | 6.0                   | 6.0                   |
| Banco Central de Nicaragua                                                                 | 0.0                   | 0.0                   |
| Instituciones Financieras                                                                  | 1,044.3               | 308.7                 |
| Depósitos Restringidos                                                                     | 0.0                   | 0.0                   |
| Equivalentes de Efectivo                                                                   | 0.0                   | 0.0                   |
| <b>Moneda Extranjera</b>                                                                   | <b>14,956.2</b>       | <b>16,308.5</b>       |
| Caja                                                                                       | 0.0                   | 0.0                   |
| Banco Central de Nicaragua                                                                 | 0.0                   | 0.0                   |
| Instituciones Financieras                                                                  | 14,956.2              | 16,308.5              |
| Depósitos Restringidos                                                                     | 0.0                   | 0.0                   |
| Equivalentes de Efectivo                                                                   | 0.0                   | 0.0                   |
| <b>Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Resultados</b>                             | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral</b>                | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Instrumentos de Patrimonio a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral</b> | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Inversiones a Costo Amortizado, Neto</b>                                                | <b>155,634.7</b>      | <b>135,755.3</b>      |
| <b>Cuentas por Cobrar, Neto</b>                                                            | <b>165.7</b>          | <b>159.4</b>          |
| <b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>                                      | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Participaciones en Acciones</b>                                                         | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Activo Material</b>                                                                     | <b>324.4</b>          | <b>407.2</b>          |
| <b>Activos intangibles</b>                                                                 | <b>1.0</b>            | <b>8.8</b>            |
| <b>Activos fiscales</b>                                                                    | <b>2,129.9</b>        | <b>1,625.4</b>        |
| <b>Otros Activos</b>                                                                       | <b>108.2</b>          | <b>105.3</b>          |
| <b>PASIVOS</b>                                                                             | <b>23,866.0</b>       | <b>20,248.2</b>       |
| <b>Pasivos Financieros a Costo Amortizado</b>                                              | <b>11,506.7</b>       | <b>11,353.8</b>       |
| Obligaciones por Operativa Bursátil                                                        | 0.0                   | 0.0                   |
| Comisiones por Pagar por Servicios de Asesoría                                             | 0.0                   | 0.0                   |
| Membresías por Pagar a la Bolsa de Valores                                                 | 0.0                   | 0.0                   |
| Comisiones, Tarifas y Cuotas por Servicios                                                 | 94.6                  | 92.1                  |
| Cuentas por Pagar                                                                          | 11,412.1              | 11,261.7              |
| Cargos por Pagar sobre Obligaciones Inmediatas                                             | 0.0                   | 0.0                   |
| Pasivos por Operaciones de Reporto                                                         | 0.0                   | 0.0                   |
| Obligaciones con Instituciones Financieras y por Otros Financiamientos                     | 0.0                   | 0.0                   |
| Arrendamiento Financiero                                                                   | 0.0                   | 0.0                   |
| <b>Pasivos Financieros a Valor Razonable con Cambios en Resultados</b>                     | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Pasivos fiscales</b>                                                                    | <b>6,110.7</b>        | <b>3,886.2</b>        |
| <b>Obligaciones Subordinadas y/o Convertibles en Capital</b>                               | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Otras Cuentas por Pagar y Provisiones</b>                                               | <b>3,344.0</b>        | <b>2,103.5</b>        |
| <b>Reservas por Obligaciones Laborales y Otros Beneficios</b>                              | <b>2,904.7</b>        | <b>2,904.7</b>        |
| <b>Operaciones Pendientes de Imputación</b>                                                | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Ingresos Diferidos</b>                                                                  | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                          | <b>150,504.4</b>      | <b>134,436.6</b>      |
| <b>Fondos Propios</b>                                                                      | <b>150,281.7</b>      | <b>134,213.8</b>      |
| Capital Social Pagado                                                                      | 12,800.0              | 12,800.0              |
| Aportes a Capitalizar                                                                      | 0.0                   | 0.0                   |
| Obligaciones Convertibles en Capital                                                       | 0.0                   | 0.0                   |
| Capital Donado                                                                             | 0.0                   | 0.0                   |
| Reservas Patrimoniales                                                                     | 11,400.6              | 9,759.7               |
| Resultados Acumulados                                                                      | 112,489.4             | 103,190.9             |
| Resultados del Ejercicio                                                                   | 13,591.7              | 8,463.2               |
| <b>Otro Resultado Integral Neto</b>                                                        | <b>167.6</b>          | <b>167.6</b>          |
| Ajustes de Transición                                                                      | 55.2                  | 55.2                  |
| <b>Cuentas Contingentes Deudoras</b>                                                       | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Cuentas Contingentes Acreedoras</b>                                                     | <b>0.0</b>            | <b>0.0</b>            |
| <b>Cuentas de Orden Deudoras</b>                                                           | <b>5,110,385.5</b>    | <b>5,435,074.7</b>    |
| <b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>                                                         | <b>5,110,385.5</b>    | <b>5,435,074.7</b>    |

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

La información de este estado financiero no ha sido auditada.

La comparación de estados financieros es obligatoria a partir del año 2020.

Tipo de Cambio Oficial al 30 de Septiembre de 2023 C\$ 36.5326 X US\$ 1.00

Tipo de Cambio Oficial al 30 de Septiembre de 2022 C\$ 36.0510 X US\$ 1.00