



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

Al 30 de Junio del 2021

(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
ACTIVOS	66,020.5	25,523.1	9,295.6	28,950.1	147,359.8	19,684.4	61,205.8	3,640.6	361,679.9
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	32,727.3	11,263.8	9,295.6	9,403.7	15,488.5	11,135.3	10,662.9	1,100.1	101,077.3
Moneda Nacional	647.7	179.4	9,295.6	546.5	171.7	6,972.1	2,160.8	115.6	20,089.4
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	644.7	176.4	9,295.6	546.5	165.7	2,658.0	2,155.8	113.6	15,756.2
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	4,309.1	0.0	0.0	4,309.1
Moneda Extranjera	32,079.6	11,084.3	0.0	8,857.2	15,316.9	4,163.2	8,502.1	984.5	80,987.9
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	32,079.6	11,084.3	0.0	8,857.2	15,316.9	2,393.9	6,383.4	984.5	77,099.8
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	1,769.3	2,118.8	0.0	3,888.1
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Resultados	27,006.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	27,006.8
Inversiones a Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	1,739.6	0.0	0.0	15,603.9	0.0	0.0	0.0	0.0	17,343.6
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	1,264.5	11,704.1	0.0	2,170.0	130,417.9	5,709.6	21,140.8	2,287.1	174,693.9
Cuentas por Cobrar, Neto	1,642.3	322.2	0.0	188.7	441.9	1,252.1	643.7	10.5	4,501.4
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	97.8	0.0	0.0	6,386.8	0.0	7,087.1
Activo Material	894.6	426.5	0.0	26.6	340.5	374.4	19,867.8	0.0	21,930.3
Activos intangibles	44.6	0.0	0.0	90.2	28.0	0.0	0.0	12.2	175.0
Activos fiscales	217.4	374.9	0.0	647.7	531.3	563.8	1,071.6	90.1	3,496.9
Otros Activos	482.6	829.9	0.0	721.4	111.8	649.2	1,432.2	140.6	4,367.7
PASIVOS	25,745.6	849.7	0.0	2,755.9	27,414.5	3,462.8	10,231.7	352.8	70,812.9
Pasivos Financieros a Costo Amortizado	23,068.0	0.0	0.0	490.2	11,120.3	0.0	115.2	12.1	34,805.8
Obligaciones por Operativa Bursátil	207.8	0.0	0.0	0.0	41.1	0.0	0.0	0.0	248.9
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	91.7	93.3	0.0	5.5	12.1	202.6
Cuentas por Pagar	22,860.3	0.0	0.0	398.5	10,985.9	0.0	0.0	0.0	34,244.6
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	109.7	0.0	109.7
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	828.2	54.7	0.0	339.3	9,901.1	221.3	4,543.0	23.8	15,911.4
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	1,348.7	592.9	0.0	746.5	3,789.3	2,043.5	3,370.8	188.7	12,080.6
Reservas por Obligaciones Laborales y Otros Beneficios	500.6	202.0	0.0	1,179.9	2,603.7	1,198.0	2,202.7	128.2	8,015.1
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	40,274.9	24,673.5	9,295.6	26,194.2	119,945.3	16,221.6	50,974.1	3,287.7	290,867.0



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

Al 30 de Junio del 2021

(Expresado en miles de córdobas)

DESCRIPCIÓN	INVERCASA	LAFISEVALORES	BAC Valores	INVERNIC	PROVALORES	CENIVAL	BVDN	INVERCASA SAFI, S.A.	TOTAL
Fondos Propios	39,906.7	24,204.5	9,295.6	24,659.5	119,900.2	16,218.4	40,882.9	3,258.6	278,326.4
Capital Social Pagado	8,482.7	4,980.0	3,700.0	8,550.0	9,000.0	9,451.0	18,901.0	26,921.0	89,985.7
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	9,316.4	1,771.0	10,205.8	0.0	33,321.0
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	1,272.4	-1,087.7	0.0	2,058.7	22,260.3	538.5	4,673.8	542.3	30,258.4
Otro Resultado Integral Neto	368.2	401.6	0.0	709.1	-11.1	0.0	-308.3	29.1	1,188.7
Ajustes de Transición	0.0	67.4	0.0	825.6	56.2	3.2	10,399.5	0.0	11,352.0
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	5,251,340.1	1,913,799.6	0.0	4,364,455.8	3,022,519.9	75,201,888.0	51,378.2	1,109,616.4	90,914,998.0
Cuentas de Orden Acreedoras	5,251,340.1	1,913,799.6	0.0	4,364,455.8	3,022,519.9	75,201,888.0	51,378.2	1,109,616.4	90,914,998.0

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 Junio de 2021 C\$ 35.1681 X US\$ 1.00