

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO (FOGACP)
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

Estados financieros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

CONTENIDO

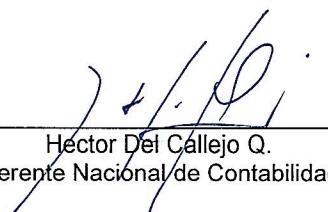
Estado de situación patrimonial
Estado de ganancias y pérdidas
Estado de cambios del patrimonio neto
Estado de flujo de efectivo

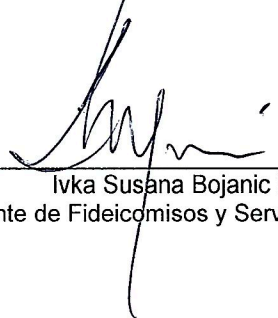
Bs = Boliviano
ASFI = Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2023</u> Bs	<u>2022</u> Bs
ACTIVO		
Disponibilidades	120.929	5.632.955
Inversiones temporarias	19.545.986	18.436.594
Cartera	603.791	-
Otras cuentas por cobrar	40.326	-
Inversiones permanentes	9.977.897	8.199.128
Total del activo	30.288.929	32.268.677
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Otras cuentas por pagar	-	7.689
Total del pasivo	-	7.689
PATRIMONIO		
Capital patrimonio autónomo	32.604.312	32.604.312
Resultados Acumulados	(343.324)	(32.302.359)
Resultado neto del periodo	(1.972.059)	31.959.035
Total del patrimonio	30.288.929	32.260.988
Total del pasivo y patrimonio	30.288.929	32.268.677
Cuentas Contingentes	97.314.543	75.866.386
Cuentas de Orden	1.879.211	1.873.537



Héctor Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad



Ivka Susana Bojanic Pozzo
Gerente de Fideicomisos y Servicios Especiales

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
POR EL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022**
(Expresado en Bolivianos)

	<u>2023</u> <u>Bs</u>	<u>2022</u> <u>Bs</u>
Ingresos financieros	1.281.364	98.212
Gastos financieros	-	-
Resultado financiero bruto	1.281.364	98.212
Otros ingresos operativos	-	-
Otros gastos operativos	(121.252)	(22.824)
Resultado de operación bruto	1.160.112	75.388
Recuperación de activos financieros	-	31.736.971
Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros	(3.132.171)	-
Resultado de operación después de incobrables	(1.972.059)	31.812.359
Gastos de administración	-	-
Resultado de operación neto	(1.972.059)	31.812.359
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor	-	-
Resultados después del ajuste por diferencia de cambio y manten. de valor	(1.972.059)	31.812.359
Ingresos extraordinarios	-	-
Resultado neto del periodo antes de ajustes de gestiones anteriores	(1.972.059)	31.812.359
Ingresos de gestiones anteriores	-	-
Gastos de gestiones anteriores	-	-
Resultado antes de impuestos	(1.972.059)	31.812.359
Impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE)	-	-
Resultado neto del periodo	(1.972.059)	31.812.359

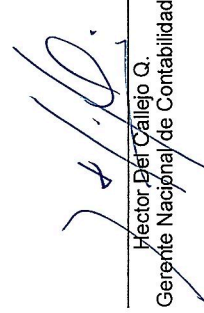

Héctor Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad

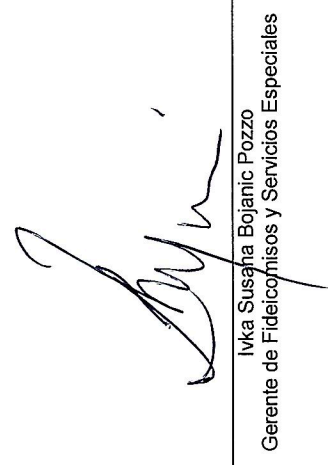

Ivka Susaņa Bojanic Pozzo
Gerente de Fideicomisos y Servicios Especiales

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)**

	Capital Fiduciario		Utilización del Capital Fiduciario	Total Capital Bs	Resultados acumulados Bs	Total Bs
	Capital Fiduciario Bs	32.604.312				
Saldos al 31 de diciembre de 2021	32.604.312	-	-	32.604.312	(32.302.359)	301.953
Capitalización utilidades de la gestión 2021	-	-	-	-	-	-
Incremento del Patrimonio Autónomo	-	-	-	-	-	-
Incremento de Patrimonio Autónomo por utilización 2021	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	31.812.359	31.812.359
Saldos al 30 de septiembre de 2022	32.604.312	-	-	32.604.312	(490.000)	32.114.312
Incremento del Patrimonio Autónomo	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo de 3 meses	-	-	-	-	146.676	146.676
Saldos al 31 de diciembre de 2022	32.604.312	-	-	32.604.312	(343.324)	32.260.988
Capitalización utilidades de la gestión 2022	-	-	-	-	-	-
Incremento de Patrimonio Autónomo	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	(1.972.059)	(1.972.059)
Saldos al 30 de septiembre de 2023	32.604.312	-	-	32.604.312	(2.315.383)	30.288.929

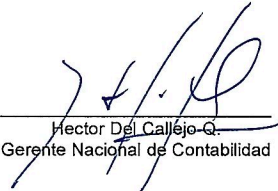

Hector Del Vallejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad

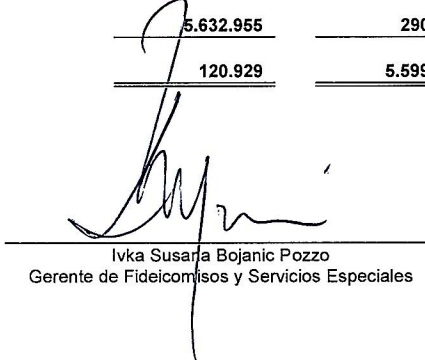

Ivka Susana Bojanic Pozzo
Gerente de Fideicomisos y Servicios Especiales

**PATRIMONIO AUTONOMO FONDO DE GARANTIA DE CREDITOS PARA EL SECTOR PRODUCTIVO
ADMINISTRADO POR BANCO BISA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2023</u> <u>Bs</u>	<u>2022</u> <u>Bs</u>
Flujos de fondos en actividades de operación:		
Resultado neto del periodo	(1.972.059)	31.812.359
- Partidas que han afectado el resultado neto del periodo pero que no han generado movimiento de fondos:		
Productos devengados no cobrados	(417.714)	(52.383)
Previsiones para incobrables y activos contingentes	2.464.090	(31.736.971)
Previsiones para desvalorización	-	-
Fondos originados en la utilidad del periodo	<u>74.317</u>	<u>23.005</u>
Productos cobrados (cargos pagados) en el periodo devengados en periodos anteriores sobre:		
Inversiones Temporarias y permanentes	314.249	-
Incremento (disminución) neto de activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar -pagos anticipados, diversas	(89.249)	(40.049)
Otras cuentas por pagar -diversas y provisiones	<u>(7.689)</u>	<u>-</u>
Flujo neto en actividades de operación	<u>217.311</u>	<u>(40.049)</u>
Flujo de fondos en actividades de intermediación:		
Incremento (disminución) de colocaciones:		
- Créditos colocados en el periodo		
- a corto plazo	-	-
- a mediano y largo plazos - más de 1 año	(3.018.959)	-
- Créditos recuperados en el periodo	-	31.736.971
- Otras cuentas por cobrar por intermediación financiera	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo neto en actividades de intermediación	<u>(3.018.959)</u>	<u>31.736.971</u>
Flujos de fondos en actividades de financiamiento:		
Incremento (disminución) de préstamos:		
Cuentas de los mandantes:		
- Aporte de capital	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo neto en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de fondos en actividades de inversión:		
Incremento (disminución) neto en:		
- Inversiones Temporarias	(1.122.351)	(26.410.513)
- Inversiones Permanentes	(1.662.344)	-
Flujo neto en actividades de inversión	<u>(2.784.695)</u>	<u>(26.410.513)</u>
Incremento (disminución) de fondos durante el periodo	<u>(5.512.026)</u>	<u>5.309.414</u>
Disponibilidades al inicio del periodo	<u>5.632.955</u>	<u>290.253</u>
Disponibilidades al cierre del periodo	<u>120.929</u>	<u>5.599.667</u>


Hector Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad


Ivka Susarja Bojanic Pozzo
Gerente de Fideicomisos y Servicios Especiales