

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

Estados financieros al 31 de agosto 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 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**
(Expresado en Bolivianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
ACTIVO		
Disponibilidades	114.038	5.632.955
Inversiones temporarias	20.436.700	18.436.594
Cartera	603.791	-
Otras cuentas por cobrar	53.768	-
Inversiones permanentes	9.027.972	8.199.128
Total del activo	<u>30.236.269</u>	<u>32.268.677</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
Otras cuentas por pagar	-	7.689
Total del pasivo	<u>-</u>	<u>7.689</u>
PATRIMONIO		
Capital patrimonio autónomo	32.604.312	32.604.312
Resultados Acumulados	(343.324)	(32.302.359)
Resultado neto del periodo	(2.024.719)	31.959.035
Total del patrimonio	<u>30.236.269</u>	<u>32.260.988</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u>30.236.269</u>	<u>32.268.677</u>
Cuentas Contingentes	90.282.975	75.866.386
Cuentas de Orden	2.063.632	1.873.537


Héctor Del Valle 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 OCHO MESES TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 2022**
(Expresado en Bolivianos)

	<u>2023</u> <u>Bs</u>	<u>2022</u> <u>Bs</u>
Ingresos financieros	1.138.969	14.899
Gastos financieros	-	-
Resultado financiero bruto	1.138.969	14.899
Otros ingresos operativos	-	-
Otros gastos operativos	(107.769)	(9.474)
Resultado de operación bruto	1.031.200	5.425
Recuperación de activos financieros	-	31.736.971
Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros	(3.055.919)	-
Resultado de operación después de incobrables	(2.024.719)	31.742.396
Gastos de administración	-	-
Resultado de operación neto	(2.024.719)	31.742.396
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor	-	-
Resultados después del ajuste por diferencia de cambio y manten. de valor	(2.024.719)	31.742.396
Ingresos extraordinarios	-	-
Resultado neto del periodo antes de ajustes de gestiones anteriores	(2.024.719)	31.742.396
Ingresos de gestiones anteriores	-	-
Gastos de gestiones anteriores	-	-
Resultado antes de impuestos	(2.024.719)	31.742.396
Impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE)	-	-
Resultado neto del periodo	(2.024.719)	31.742.396


Héctor Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad

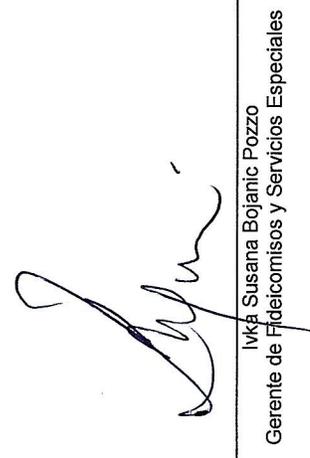

Ivka Susana Bojanic Pozzo
Gerente de Fideicomisos y Servicios Especiales

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERIODO DE OCHO MESES TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)

	Capital Fiduciario		Total Capital Bs	Resultados acumulados Bs	Total Bs
	Capital Fiduciario Bs	Utilización del Capital Fiduciario Bs			
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	-	-	-	31.742.396	31.742.396
Saldos al 31 de agosto de 2022	32.604.312	-	32.604.312	(559.963)	32.044.349
Incremento del Patrimonio Autónomo	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo de 4 meses	-	-	-	216.639	216.639
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	-	-	-	(2.024.719)	(2.024.719)
Saldos al 31 de agosto de 2023	32.604.312	-	32.604.312	(2.368.043)	30.236.269

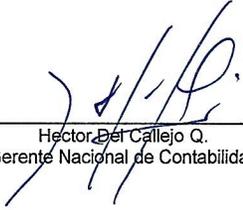

Hector Per Callejo C.
Gerente Nacional de Contabilidad


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 OCHO MESES TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Bs</u>	<u>Bs</u>
Flujos de fondos en actividades de operación:		
Resultado neto del periodo	(2.024.719)	31.742.396
- Partidas que han afectado el resultado neto del periodo pero que no han generado movimiento de fondos:		
Productos devengados no cobrados	(351.973)	(10.370)
Previsiones para incobrables y activos contingentes	2.464.090	(31.736.971)
Previsiones para desvalorización	-	-
Fondos originados en la utilidad del periodo	<u>87.398</u>	<u>(4.945)</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	(102.691)	(53.399)
Otras cuentas por pagar -diversas y provisiones	(7.689)	-
Flujo neto en actividades de operación	<u>203.869</u>	<u>(53.399)</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	-	-
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	-	-
Flujo neto en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de fondos en actividades de inversión:		
Incremento (disminución) neto en:		
- Inversiones Temporarias	(2.013.912)	(26.392.245)
- Inversiones Permanentes	(777.313)	-
Flujo neto en actividades de inversión	<u>(2.791.225)</u>	<u>(26.392.245)</u>
Incremento (disminución) de fondos durante el periodo	<u>(5.518.917)</u>	<u>5.286.382</u>
Disponibilidades al inicio del periodo	<u>5.632.955</u>	<u>290.253</u>
Disponibilidades al cierre del periodo	<u>114.038</u>	<u>5.576.635</u>


Hector Del Callejo Q.
Gerente Nacional de Contabilidad


Ivka Susana Bojanic Pozzo
Gerente de Fideicomisos y Servicios Especiales