

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

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

Estado de situación patrimonial  
Estado de ganancias y pérdidas  
Estado de cambios en el patrimonio neto  
Estado de flujo de efectivo  
Notas a los estados financieros

Bs           = boliviano  
US\$         = dólar estadounidense  
UFV         = unidad de fomento a la vivienda

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022**

	Nota	2023 Bs	2022 Bs
<b>ACTIVO</b>			
Disponibilidades	8.a)	8,779,498	6,970,051
Inversiones temporarias	8.c1)	64,737	195,995
Otras cuentas por cobrar	8.d1.d2.d3.d4)	9,643,932	9,108,834
Bienes realizables	8.e)	498,740	489,869
Inversiones permanentes	8.c2)	5,831	5,831
Bienes de uso	8.f)	43,876,638	44,076,540
Otros activos	8.g1.g2.g3.g4)	5,526,762	6,006,888
<b>Total del activo</b>		<b><u>68,396,138</u></b>	<b><u>66,854,008</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>PASIVO</b>			
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	8.k)	17,097,405	15,772,628
Otras cuentas por pagar	8.l1.l2.l3)	12,555,427	12,836,138
<b>Total del pasivo</b>		<b><u>29,652,832</u></b>	<b><u>28,608,766</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital social	9.a.b)	32,534,600	32,534,600
Reservas	9.c.d)	2,498,884	2,142,065
Resultados acumulados	9.e)	3,709,822	3,568,577
<b>Total del patrimonio neto</b>		<b><u>38,743,306</u></b>	<b><u>38,245,242</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b><u>68,396,138</u></b>	<b><u>66,854,008</u></b>
Cuentas de orden	8.x)	6,932,803,634	7,024,936,356

Las notas 1 al 13 que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

  
 Fernando Peña Avila  
 Gerente General

  
 Carlos Agramont Salinas  
 Gerente Nal. de Adm. y Finanzas

  
 Jose Vergara Segura  
 Jefe Nal. de Adm. y Finanzas

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.**  
**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022**

	Nota	2023 Bs	2022 Bs
Ingresos financieros	8.q1)	-	-
Gastos financieros	8.q2)	(486,885)	(518,237)
<b>Resultado financiero bruto</b>		<b>(486,885)</b>	<b>(518,237)</b>
Otros ingresos operativos	8.t1.t2.t3)	39,902,749	36,726,223
Otros gastos operativos	8.t4)	(99,763)	(165,632)
<b>Resultado de operación bruto</b>		<b>39,316,101</b>	<b>36,042,354</b>
Recuperación de activos financieros	8.r)	149,850	243,230
Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros	8.s)	(65,242)	(55,083)
<b>Resultado de operación después de incobrables</b>		<b>39,400,709</b>	<b>36,230,501</b>
Gastos de administración	8.v)	(39,258,220)	(35,816,826)
<b>Resultado de operación neto</b>		<b>142,489</b>	<b>413,675</b>
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		(249)	561
<b>Resultado después de ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor</b>		<b>142,240</b>	<b>414,236</b>
Ingresos extraordinarios	8.u1)	355,824	412,474
Gastos extraordinarios	8.u1)	-	-
<b>Resultado neto del ejercicio antes de ajustes de gestiones anteriores</b>		<b>498,064</b>	<b>826,710</b>
Ingresos de gestiones anteriores	8.u2)	-	-
Gastos de gestiones anteriores	8.u2)	-	(237,526)
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>498,064</b>	<b>589,184</b>
Impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE)		-	-
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>498,064</b>	<b>589,184</b>

Las notas 1 al 13 que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

  
 Fernando Peña Avila  
 Gerente General

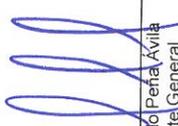
  
 Carlos Agramont Salinas  
 Gerente Nal. de Adm. y Finanzas

  
 Jose Vergara Segura  
 Jefe Nal. de Adm. y Finanzas

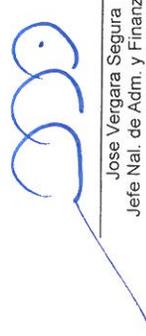
**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022**

	Reservas				Total patrimonio neto Bs
	Capital social Bs	Ajuste de capital Bs	Reserva legal Bs	Ajuste de reservas patrimoniales Bs	
Saldos al 30 de junio de 2021	30,938,800	112,181	1,745,946	18,776	31,163,526
Resultado neto del 1ro de julio al 31 de diciembre de 2021	-	-	-	-	3,513,529
Saldos al 31 de diciembre de 2021	30,938,800	112,181	1,745,946	18,776	34,677,055
Constitución de reserva legal según junta general ordinaria de accionista del 22 de febrero 2022	-	-	265,162	-	(265,162)
Resultado neto al 30 de junio de 2022	-	-	-	-	589,184
Saldos al 30 de junio de 2022	30,938,800	112,181	2,011,108	18,776	35,266,239
Capitalización de utilidad de la gestión 2021. Según junta general extraordinaria de accionistas del 12 de abril de 2022	1,595,800	-	-	-	(1,595,800)
Resultado neto del 1ro de julio al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-	2,979,003
Saldos al 31 de diciembre de 2022	32,534,600	112,181	2,011,108	18,776	38,245,242
Constitución de reserva legal según junta general ordinaria de accionista del 16 de febrero 2023	-	-	356,819	-	(356,819)
Resultado neto al 30 de junio de 2023	-	-	-	-	498,064
Saldos al 30 de junio de 2023	32,534,600	112,181	2,367,927	18,776	38,743,306

Las notas 1 al 13 que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

  
**Fernando Peña Ávila**  
 Gerente General

  
**Carlos Agrariont Salinas**  
 Gerente Nal. de Adm. y Finanzas

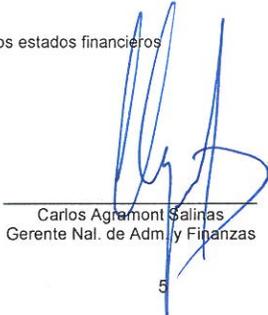
  
**Jose Vergara Segura**  
 Jefe Nal. de Adm. y Finanzas

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022**

	2023		2022	
	Bs	Bs	Bs	Bs
<b>Flujos de fondos en actividades de operacion:</b>				
Utilidad (perdida) neta del ejercicio		498,064		589,184
<b>Partidas que han afectado el resultado neto del ejercicio, que no han generado movimientos de fondos:</b>				
Previsiones para incobrables	84,360		188,708	
Provisiones para beneficios sociales	1,431,749		1,263,563	
Provisiones para impuestos y otras cuentas por pagar	(20,580)		(20,580)	
Depreciaciones y amortizaciones	2,458,335		3,061,557	
Otros	17,110	3,970,974	(495,777)	3,997,471
<b>Fondos obtenidos en el resultado del ejercicio</b>		<b>4,469,038</b>		<b>4,586,655</b>
<b>Productos cobrados (cargos pagados) en el ejercicio devengados en ejercicios anteriores sobre:</b>				
<b>Incremento (disminución) neto de otros activos y pasivo</b>				
Otras cuentas por cobrar	(1,915,092)		1,308,466	
Otras cuentas por pagar	(1,057,465)		(1,507,372)	
		(2,972,557)		(198,906)
<b>Flujo neto originado en actividades de operación</b>		<b>1,496,481</b>		<b>4,387,749</b>
<b>Flujo de fondos en actividades de financiamiento:</b>				
<b>Incremento (disminución) neto en:</b>				
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	1,324,777	1,324,777	3,333,784	3,333,784
<b>Flujo neto en actividades de financiamiento</b>		<b>1,324,777</b>		<b>3,333,784</b>
<b>Flujo de fondos en actividades de inversión:</b>				
<b>Disminución (Incremento) neto en:</b>				
Inversiones temporarias	131,258		(150,045)	
Inversiones permanentes	-		-	
Bienes realizables	(82,907)		(82,479)	
Bienes de uso	(1,342,403)		(6,140,277)	
Bienes diversos	462,173		1,469,288	
Cargos diferidos, software y otras mejoras	(179,932)	(1,011,811)	-	(4,903,513)
<b>Flujo neto en actividades de inversión</b>		<b>(1,011,811)</b>		<b>(4,903,513)</b>
<b>Incremento (disminucion) de fondos durante el ejercicio</b>		<b>1,809,447</b>		<b>2,818,020</b>
<b>Disponibilidad al inicio del ejercicio</b>		<b>6,970,051</b>		<b>4,439,493</b>
<b>Disponibilidad al cierre del ejercicio</b>		<b>8,779,498</b>		<b>7,257,513</b>

Las notas 1 al 13 que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

  
 Fernando Peña Ávila  
 Gerente General

  
 Carlos Agramont Salinas  
 Gerente Nal. de Adm. y Finanzas

  
 Jose Vergara Segura  
 Jefe Nal. de Adm. y Finanzas

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA 1 - ORGANIZACION**

**a) Organización de la sociedad (Naturaleza y Objeto)**

La Sociedad "**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES ETV S.A.**", fue constituida en fecha 9 de agosto de 2010, según Testimonio de Escritura Pública N° 510/2010. Posteriormente en fecha 30 de julio de 2015, mediante Testimonio de Escritura Publica N° 1485/2015, se modifican los estatutos de la Sociedad y en fecha 23 de abril de 2018, mediante Testimonio de Escritura Publica N° 90/2018, se modifican los estatutos de la Sociedad.

Posteriormente mediante Testimonio de Escritura Publica N° 419/2019 del 28 de octubre de 2019 se aumenta el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad por Capitalización de Resultados acumulados al 31 de diciembre de 2018, se disminuye el valor nominal de las acciones de Bs1,000 a Bs100 y consiguientemente se modifica la Escritura de Constitución y los Estatutos de la Sociedad.

Mediante Testimonios de Escritura Publica N° 041/2019 del 31 de julio de 2019 y Testimonio de Escritura Publica N° 419/2019 del 28 de octubre de 2019, se modifica el valor nominal de las acciones, se capitaliza resultados acumulados y se modifican los estatutos de la Sociedad.

Mediante Testimonios de Escritura Publica N° 002/2021 del 29 de enero de 2021 y Testimonio de Escritura Publica N° 161/2021 del 23 de marzo de 2021, se aumenta el capital suscrito y pagado de la sociedad por capitalización de la utilidad de la gestión 2019 y se modifican los estatutos de la Sociedad.

Mediante Testimonios de Escritura Publica N° 671/2022 del 21 de diciembre de 2022, se aumenta el capital suscrito y pagado de la sociedad por capitalización de la utilidad de la gestión 2021 y se modifican los estatutos de la Sociedad.

La Sociedad establece como objeto social:

- a.1** El servicio de transporte de material monetario y valores en el ámbito local y nacional, entendiéndose por valores a los "títulos – valores, activos sujetos a transporte físico y otros objetos o documentos que representen valor para el contratante", de acuerdo con el Reglamento para Empresas de Transporte de Material Monetario y Valores contenido en la Recopilación de Normas para Servicios Financieros.
- a.2** El Abastecimiento y recarga de billetes y monedas en cajeros automáticos.
- a.3** La Custodia en bóveda de material monetario y valores.
- a.4** El Procesamiento de efectivo que incluye la selección, clasificación, depuración y recuento de billetes y monedas.
- a.5** Otras relacionadas con el rubro de la actividad, con autorización de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) en coordinación con el Banco Central de Bolivia (BCB).

## EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

La Sociedad podrá, en el marco de lo legalmente permitido, asociarse con grupos de personas nacionales o extranjeras, sean estas sociedades, empresas, consorcios, "holdings", asociaciones, fundaciones, corporaciones y cualesquier otro tipo de sociedades lucrativas o no, constituidas en el Estado Plurinacional de Bolivia y/o en el exterior, así como celebrar contratos de corresponsalia y constituirse en Corresponsal Financiero de acuerdo a lo dispuesto por la Recopilación de Normas para Servicios Financieros (RNSF), para que en forma conjunta pueda desarrollar o complementar el alcance de su objeto. La Sociedad no terciarizará el servicio prestado.

La duración de la Sociedad es de noventa y nueve años computables desde la obtención de la personería jurídica.

El domicilio legal de la Sociedad está situado en la ciudad de La Paz del departamento de La Paz, en la Avenida Héctor Ormachea N° 10 de la zona de Obrajes.

La Sociedad cuenta con agencias en los departamentos de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Oruro, Tarija, Sucre y Potosí, de acuerdo al siguiente detalle:

La Paz:	Oficina Principal y Agencia	Av. Héctor Ormachea (Obrajes - La Paz)
Santa Cruz:	Agencia	Av. Juan Pablo II (Barrio San Silvestre)
Cochabamba:	Agencia	Calle La Paz (Zona Noreste)
Oruro:	Agencia	Calle Jaén (Zona Sudeste)
Tarija:	Agencia	Av. Renan Justiniano (San Jorge)
Sucre:	Agencia	Calle Vicente Donoso (Zona Central)
Potosí:	Agencia	Calle Uruguay (Zona Plan 40)

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad contaba con un total de 439 funcionarios de planta, habiéndose incrementado esta cifra en 7 funcionarios hasta alcanzar un total de 446 funcionarios al 30 de junio de 2023, de acuerdo al siguiente detalle:

	Numero de empleados	
	2023	2022
Oficina Nacional	41	39
La Paz	125	130
Santa Cruz	114	111
Cochabamba	70	68
Oruro	32	33
Tarija	23	22
Sucre	25	22
Potosí	16	14
	<u>446</u>	<u>439</u>

#### b) Hechos importantes sobre la situación de la entidad

##### b.1 Impacto de la situación económica y del ambiente financiero

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

La Sociedad inició operaciones en la ciudad de La Paz a partir del 9 de agosto de 2011, en la ciudad de Santa Cruz a partir del 15 de febrero de 2012, en la ciudad de Cochabamba a partir del 29 de marzo de 2012, en la ciudad de Oruro a partir del 17 de abril de 2017 y en las ciudades de Tarija, Sucre y Potosí a partir del 8 de febrero de 2021.

La Sociedad logra una importante consolidación, en las ciudades del eje troncal y Oruro, los servicios de transporte de valores terrestre como de Air Courier, abastecimientos y mantenimientos de ATM's, procesamiento y custodia de valores, teniendo una cobertura en un 90% de los requerimientos de sus principales clientes.

La Sociedad, para la realización de su principal actividad cuenta con una flota de 20 vehículos blindados marca Mercedes-Benz modelo 915E, con 4 vagoneta blindadas marca Toyota modelo Land Cruiser, 1 camioneta blindada marca Mitsubishi modelo Tritón, 1 camioneta blindada marca Toyota modelo Land Cruiser, 30 vehículos blindados marca Mitsubishi Canter, 3 vagoneta blindada marca Nissan modelo Patrol, 1 camión Monedero marca UD Truck y otros vehículos no blindados por un valor a costo total de Bs 33,971,316 los cuales fueron adquiridos durante las gestiones 2011 a 2023.

La Sociedad, durante la gestión 2014, adquirió el inmueble en La Paz, en el que opera la Oficina Nacional y la agencia de La Paz, por un valor a costo total de Bs5,263,135.

La Sociedad, durante la gestión 2016, adquirió dos terrenos de 1,000 m<sup>2</sup> y 352 m<sup>2</sup>, en la ciudad de Santa Cruz, por un valor de Bs2,759,988 y de Bs1,036,092 respectivamente, donde se construyó una nueva planta administrativa-operativa con una inversión aproximada al 31 de julio de 2018 de Bs8,155,646.

La Sociedad durante la gestión 2016, adquirió un inmueble de 500 m<sup>2</sup>, en la ciudad de Oruro, por un valor de Bs1,584,840; asimismo realizó una inversión de Bs3,039,148 en la remodelación del inmueble, compra de vehículos blindados, instalación de equipos de seguridad, compra de equipos informáticos y otras compras para la implementación y puesta en funcionamiento de la Agencia de Oruro

La Sociedad en el mes de abril de la gestión 2017, inicio operaciones en la ciudad de Oruro, ampliando de esta forma su cobertura en los servicios que realiza.

La Sociedad en el mes de febrero de la gestión 2021, inicia operaciones en las ciudades de Tarija, Sucre y Potosí.

La Sociedad sufre resultados adversos durante el primer semestre de la gestión 2020, debido a la emergencia sanitaria dictaminada por el gobierno desde el 16 de marzo de 2020, estableciendo cuarentenas de diferentes modalidades en cada ciudad y/o departamento del Estado Plurinacional de Bolivia, dicha situación genera una desaceleración de la economía a nivel nacional y por ende un menor movimiento de dinero en las entidades financieras y empresas publicas y/o privadas, lo cual repercute en las operaciones de la empresa hasta en un 60% en los ingresos, dando como resultado una perdida durante el primer semestre de la gestión 2020 de Bs4,675,222.

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

La Sociedad estableció planes de acción para paliar el efecto de las restricciones sanitarias que establecieron las instituciones gubernamentales durante las diferentes modalidades de cuarentena, asimismo el gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, emitió Leyes y Decretos para apoyo y ayuda a las empresas públicas y privadas. Ambos aspectos, coadyuvaron para que la Sociedad pueda reducir de forma significativa el gasto operativo, beneficiarse de los alivios tributarios y acogerse a crédito financiero, asimismo los ingresos fueron mejorando de manera proporcional en el segundo semestre, en la medida que la emergencia sanitaria fue levantando sus restricciones de forma gradual, se redujo la pérdida de la gestión 2020 a Bs790,697.

En la gestión 2021, la situación económica y financiera de la sociedad, mejoro, ya que sus ingresos se incrementaron en un 15 % con respecto a los generados en la gestión 2020, sin embargo, solo genero ingresos en un 95 % con respecto a los generados en la gestión 2019, debido a que en la gestión 2021 las restricciones establecidas por la cuarentena y/o emergencia sanitaria determinadas en cada ciudad en sus diferentes modalidades fueron levantándose de forma gradual.

En la gestión 2022, adquirió un terreno de 731 m<sup>2</sup>, con la matricula No 2.01.0.99.0022460 de Derechos Reales en la ciudad de La Paz, por un valor de Bs4,667,079 donde se está construyendo una nueva edificación administrativa-operativa en diferentes fases con una inversión aproximada de un millón de dólares americanos, al 31 de diciembre de 2022 se concluyó la primera fase de construcción por un valor de Bs2,690,352. Al 30 de junio de 2023 se tiene en desarrollo la construcción de la segunda fase por un valor aproximado de Bs 3,155,600

Asimismo, durante el primer semestre de la gestión 2023, se incrementó los ingresos en un 4.60% en relación a la gestión 2022, obteniendo utilidades superiores a lo presupuestado.

#### **b.2 Adecuación a normativa ASFI**

El 5 de octubre de 2015, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resolución ASFI/802/2015 otorga la licencia de funcionamiento Nro. ASFI/042/2015 a la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A. con lo cual la empresa está autorizada para realizar operaciones previstas en el Sección VII, artículo 352 de la Ley 393 de Servicios Financieros y el artículo 1 de la sección 5 del citado reglamento para empresas de transporte de material monetario y valores contenido en el capítulo IV, título II, libro 1º de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros (RNSF).

El 13 de abril de 2017, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resolución ASFI/474/2017 autoriza a ETV la apertura e inicio de operaciones de su agencia de la ciudad de Oruro.

El 4 de diciembre de 2017, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resolución ASFI/1404/2017 autoriza a ETV las aperturas de las agencias de las ciudades de Santa Cruz y Cochabamba.

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

El 1 de febrero de 2021, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resoluciones ASFI/083/2021, autoriza a ETV la apertura e inicio de operaciones de su agencia de la ciudad de Potosí.

El 1 de febrero de 2021, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resoluciones ASFI/084/2021, autoriza a ETV la apertura e inicio de operaciones de su agencia de la ciudad de Sucre.

El 1 de febrero de 2021, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resoluciones ASFI/085/2021, autoriza a ETV la apertura e inicio de operaciones de su agencia de la ciudad de Tarija.

#### **b.3 Adecuación a Reglamento Operativo del Ministerio de Gobierno**

El 31 de julio de 2012, el Estado Plurinacional de Bolivia, emite la Ley N° 264 sobre el “Sistema Nacional de Seguridad Ciudadana – Para una Vida Segura”, en la que señala que el Comando General de la Policía Nacional, en plazo determinado deberá elaborar el reglamento operativo de las empresas privadas de vigilancia, rubro en la cual se encuentran incorporadas todas las empresas de transporte y custodia de valores, caudales y material monetario.

El 4 de febrero de 2013, el Ministerio de Gobierno, emite la Resolución Ministerial N° 021 B/2013 sobre el “Reglamento operativo para las empresas privadas de vigilancia”.

El 16 de agosto de 2013, el Ministerio de Gobierno, emite la Resolución Ministerial N° 168/2013 sobre el “Reglamento complementario al reglamento operativo para las empresas privadas de vigilancia”.

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 132/2015 del 8 de mayo de 2015, homologa la Resolución Administrativa N° 097/15 del 27 de febrero de 2015 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Oficina Central y Agencia La Paz y se emite la licencia de funcionamiento N° 69/2015. Posteriormente el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 254/2018 del 23 de septiembre de 2018, homologa la Resolución Administrativa N° 0134/18 del 22 de agosto del 2018 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza la renovación de la licencia de funcionamiento de ETV.S.A, Oficina Central y Agencia La Paz y se emite la licencia de funcionamiento Nro 69/2018. Finalmente, el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 205/2021 de 29 de diciembre de 2021, homologa la Resolución Administrativa N° 0173/21 del 3 de septiembre del 2021 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza la renovación de la licencia de funcionamiento de ETV.S.A. Oficina Central y Agencia La Paz.

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 132/2015 del 8 de mayo de 2015, homologa la Resolución Administrativa N° 082/2017 del 4 de abril de 2017 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Agencia Oruro y se emite la licencia de funcionamiento N° 131/2017. Posteriormente el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 108/2021 del 14 de julio de 2021, homologa la Resolución Administrativa N° 0215/20 del 3 de noviembre del 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza la renovación de la licencia de funcionamiento de ETV.S.A, Agencia Oruro y se emite la licencia de funcionamiento N° 131.1/2021.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 160/2017 del 31 de mayo de 2017, homologa la Resolución Administrativa N° 139/17 del 18 de abril de 2017 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Agencia Santa Cruz y se emite la licencia de funcionamiento N° 152/2017. Posteriormente el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 088/2021 del 11 de junio de 2021, homologa la Resolución Administrativa N° 0214/2020 del 3 de noviembre del 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza la renovación de la licencia de funcionamiento de ETV Santa Cruz y se emite la licencia de funcionamiento N° 152/2021.

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 163/2017 del 31 de mayo de 2017, homologa la Resolución Administrativa N° 0153/17 del 3 de mayo de 2017 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Agencia Cochabamba y se emite la licencia de funcionamiento N°159/2017. Posteriormente el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 044/2021 del 12 de marzo de 2021, homologa la Resolución Administrativa N° 027/21 del 4 de febrero del 2021 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza la renovación de la licencia de funcionamiento de ETV.S.A, Agencia Cochabamba y se emite la licencia de funcionamiento N° 159/2021.

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 035/2021 del 26 de febrero de 2021, homologa la Resolución Administrativa N°0213/20 de 03 de noviembre de 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Agencia Sucre y emite la licencia de funcionamiento N°283/2021.

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 079/2021 del 25 de mayo de 2021, homologa la Resolución Administrativa N°0208/20 de 03 de noviembre de 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Agencia Tarija y emite la licencia de funcionamiento N°284/2021.

El Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial N° 090/2021 del 16 de junio de 2021, homologa la Resolución Administrativa N°0210/20 de 03 de noviembre de 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, la cual autoriza el funcionamiento de ETV.S.A. Agencia Potosí y emite la licencia de funcionamiento N°285/2021.

**b.4 Composición accionaria**

Durante la gestión 2012, el principal accionista, la empresa Administradora de Tarjetas de Crédito S.A. que tenía una participación del 99,984% de la composición accionaria de la Sociedad, transfirió sus acciones de forma proporcional a Banco Nacional de Bolivia S.A., Banco Mercantil Santa Cruz S.A., Banco BISA S.A. y Banco de Crédito de Bolivia S.A.

Mediante Testimonio N° 419/2019 del 28 de octubre de 2019, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs1,798,500.- por capitalización de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2018, quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs27,076,500.- dividido en 270,765 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Mediante Testimonio N° 002/2021 del 29 de enero de 2021, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs3,862,300.- por capitalización de Resultados de la Gestión 2019,

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs30,938,800.- dividido en 309,388 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Mediante Testimonio N° 671/2022 del 21 de diciembre de 2022, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs1,595,800.- por capitalización de Resultados de la Gestión 2021, quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs32,534,600.- dividido en 325,346 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

## **NOTA 2 - NORMAS CONTABLES**

Los principios contables más significativos aplicados por la Sociedad son los siguientes:

### **2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas contables emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), las cuales son coincidentes en los aspectos significativos, con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, excepto por el reconocimiento del ajuste integral de estados financieros (ajuste por inflación) que, de acuerdo con la circular SB/585/2008 emitida por la actual Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), dispone la suspensión del reconocimiento integral de la inflación.

Mediante Resolución CTNAC 01/2008 de 11 de enero de 2008, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores o Contadores Públicos autorizados de Bolivia, restablece el ajuste por inflación de partidas no monetarias utilizando como índice de reexpresión la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV) publicada por el Banco Central de Bolivia.

El 8 de diciembre de 2020, el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad mediante Resolución CTNAC N° 003/2020, establece la suspensión del ajuste integral por ajuste por inflación de estados financieros de acuerdo con la Norma de Contabilidad N° 3, señala que para reiniciar la reexpresión el ente señalado debe pronunciarse. La aplicación de dicha medida es desde el 11 de diciembre de 2020.

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con normas contables de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), requiere que la Gerencia de la Sociedad realice algunas estimaciones que afectan los montos y exposición de los activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados futuros podrían ser diferentes, aunque estas estimaciones fueron realizadas en estricto cumplimiento del marco contable y normativo vigente.

### **2.2 Presentación de los estados financieros**

Como se indica en la Nota 2.1 anterior, los presentes estados financieros al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no reconocen los efectos de la inflación. Estos estados financieros surgen de la combinación de las operaciones de las agencias de la Sociedad situadas en las ciudades de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Oruro, Tarija, Sucre y Potosí.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**2.3 Criterios de valuación**

**a. Moneda extranjera, moneda nacional con mantenimiento de valor y unidad de fomento a la vivienda**

Los activos y pasivos en moneda extranjera, en moneda nacional con mantenimiento de valor y las operaciones indexadas en Unidad de Fomento a la Vivienda (UFV), se valúan y re expresan, respectivamente, de acuerdo con los tipos de cambio y/o cotizaciones vigentes informadas por el Banco Central de Bolivia a la fecha de cierre de cada ejercicio. En las operaciones indexadas al dólar estadounidense se utiliza el tipo de cambio de compra de esa divisa. Las diferencias de cambio y revalorizaciones, respectivamente, resultantes de este procedimiento, se registran en los resultados de cada ejercicio, la contrapartida de estos ajustes se refleja en la cuenta "Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor".

**b. Inversiones temporarias**

Son valuados al monto original del depósito y se reconocen los rendimientos obtenidos.

**c. Inversiones permanentes**

La Sociedad refleja en inversiones permanentes, aquellas inversiones que no son de fácil convertibilidad en disponible, incluyen certificados de aportación de cooperativas telefónicas que se encuentran valuados a su costo de adquisición o valor de mercado.

**d. Otras cuentas por cobrar**

Los saldos de otras cuentas por cobrar incluyen los servicios prestados devengados al cierre del ejercicio.

**e. Bienes realizables**

Los bienes de uso de propiedad de la Sociedad que han dejado de tener uso operativo conforme al destino para el cual fueron adquiridos, son reclasificados como Bienes Fuera de Uso hasta su nueva reutilización, durante el tiempo de su inactividad se realiza una previsión por desvalorización de bienes.

**f. Bienes de uso**

Los bienes de uso están valuados a su costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada, la depreciación es calculada por el método de la línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada.

Los mantenimientos, reparaciones, renovaciones y mejoras que no extienden la vida útil de los bienes son cargados a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

Los valores netos de los bienes retirados o vendidos son dados de baja de las cuentas del activo y las ganancias o pérdidas son aplicadas a los resultados del ejercicio.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

El valor contable de los activos fijos, en su conjunto, no supera su valor recuperable.

De acuerdo a informes técnicos obtenidos de la casa automotriz Ovando S.A. y Toyosa S.A., así como de la empresa blindadora Armor SRL, los vehículos blindados son depreciados bajo la base de una vida útil de diez (10) años, los mismos que fueron activados al inicio de su utilización en la operación en cada agencia.

**g. Otros activos**

**g.1 Bienes diversos**

Los bienes diversos se registran a valor de costo de adquisición y están compuestos principalmente por: cerraduras electrónicas para ATM's, bolsas de seguridad, uniformes, papelería, útiles y material de servicio, están valuados a su valor de costo. Estos inventarios para uso, son llevados al gasto en la medida de su utilización.

**g.2 Cargos diferidos**

Los gastos de organización, se valúan a su valor de costo y se amortizan aplicando la tasa del 25% anual.

**g.3 Mejoras en inmuebles alquilados**

Las mejoras en inmuebles alquilados por la Sociedad para uso se amortizan mensualmente en un plazo no superior a la vigencia del contrato de alquiler. Por el inmueble alquilado de la oficina de Cochabamba y Sucre hasta 10 años, de Tarija y Potosí hasta 15 años.

**g.4 Activos intangibles**

Los programas y aplicaciones informáticas se valúan a su valor de costo y se amortizan por un período estimado de vida útil no mayor a los cinco años.

**h. Previsiones**

Las provisiones por incobrabilidad se efectúan por el método de antigüedad de saldos.

**i. Provisión para indemnizaciones al personal**

La provisión para indemnizaciones al personal se constituye para todo el personal por el total del pasivo devengado al cierre del ejercicio. Según las disposiciones legales vigentes, transcurridos noventa días de antigüedad en su empleo, en los casos de retiro voluntario o forzoso, el personal ya es acreedor a la indemnización, equivalente a un mes de sueldo por año de servicio y/o el equivalente a duodécimas de un sueldo por período menor a un año de servicio.

**j. Patrimonio neto**

Los saldos de capital social (capital suscrito y pagado), reservas y resultados acumulados del Patrimonio Neto se presentan a valores históricos. De acuerdo con la disposición de la Autoridad

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), los saldos del Patrimonio no contemplan la re-expresión por ajustes por inflación.

#### **k. Resultados del ejercicio**

La Sociedad determina los resultados del ejercicio de acuerdo con normas de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, establecidas en el Manual de Cuentas para Entidades Financieras.

La Sociedad registra los ingresos operativos, devengando mensualmente los ingresos por la prestación de los servicios a sus clientes.

La Sociedad registra en la partida "Gastos de administración", los gastos operativos y administrativos por el método de lo devengado.

#### **Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas**

La Sociedad, en lo que respecta al Impuesto a las Utilidades de las Empresas, está sujeto al régimen tributario establecido en la Ley N° 843 (Texto ordenado a diciembre de 2005), modificada con la Ley N° 1606. La tasa de impuesto es del 25% sobre la utilidad tributaria determinada y es liquidado y pagado en ejercicios anuales y considerado como pago a cuenta del Impuesto a las Transacciones (IT), hasta la presentación de la liquidación del IUE correspondiente al ejercicio siguiente.

Mediante Ley N° 168 de 24 de agosto de 2011, a partir de la gestión 2011, se modificó la Ley N° 843 y D.S.24051, siendo los principales cambios los siguientes:

- Establecimiento del límite de tres años para deducir las pérdidas tributarias obtenidas de las utilidades gravadas que se obtengan en las gestiones siguientes.
- Eliminación de la actualización de dichas pérdidas tributarias susceptibles a compensación.

#### **l. Tratamiento de los efectos contables y disposiciones legales**

Los estados financieros y sus notas se han elaborado de acuerdo con disposiciones establecidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI). En caso de existir situaciones no previstas por dichas disposiciones, se aplican Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Bolivia y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **m. Absorciones o fusiones de otras entidades**

A lo largo del ejercicio contable, la Sociedad no ha participado en la fusión, transformación o absorción de otras entidades.

### **NOTA 3 – CAMBIOS EN LAS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Durante el primer semestre de la gestión 2023, no hubo cambios contables significativos.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA 4 – ACTIVOS SUJETOS A RESTRICCIONES**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los siguientes activos están gravados:

		2023	2022
		Bs	Bs
Bienes de Uso (Vehículos blindados)	a),b)	13,078,450	13,078,450
Bienes de Uso (Inmueble de La Paz)	c)	4,176,000	4,176,000
Bienes de Uso (Inmueble de Oruro)	d)	1,670,000	1,670,000
Bienes de Uso (Inmueble de Santa Cruz)	e), h)	12,391,945	9,752,217
Bienes de Uso (Terreno y Edificacion de La Paz)	f), g)	8,012,480	5,488,000
		39,328,875	34,164,667

- a) La Sociedad, mediante Testimonio N° 0668/2014 del 10 de junio de 2014, obtuvo del Banco Ganadero S.A., una línea de crédito rotatoria de US\$ 1,500,000, o su equivalente en moneda nacional, a 5 años plazo y con garantía hipotecaria y prendaria de 25 vehículos de su propiedad.

Posteriormente al vencimiento de la línea de crédito mencionada, mediante Testimonio N° 1769/2019 de 12 de julio de 2019, se amplía en 5 años más el plazo de la línea de crédito rotativa y se incorpora 5 vehículos Blindados en garantía, por lo tanto la línea de crédito tiene una vigencia hasta el 24 de junio de 2024 y se otorga en garantía hipotecaria y prendaria 30 vehículos Blindados de propiedad de ETV.S.A.

- b) La Sociedad, mediante Testimonio N° 3980/2021 de 26 de agosto de 2021, suscribió con el Banco Económico S.A., un contrato de préstamo de Bs2,915,000, destinado a la compra del saldo adeudado con el Banco Unión S.A. suscrito mediante Testimonio N° 3480/2019, para la compra de 10 vehículos y sus respectivos blindajes, otorgando como garantía hipotecaria los 10 vehículos. El mencionado préstamo fue otorgado a 5 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e intereses.
- c) La Sociedad mediante Testimonio N° 535/2014 del 13 de mayo de 2014, suscribió con el Banco Ganadero S.A., un contrato de préstamo de Bs4,116,000, destinados a la compra de un inmueble ubicado en la Avenida Héctor Ormachea N° 10 de la zona de obrajes de la ciudad de La Paz, otorgando como garantía hipotecaria el mismo inmueble. El mencionado préstamo fue otorgado a 12 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e intereses, con un año de gracia para las amortizaciones de capital.
- d) La Sociedad, mediante Testimonio N° 327/2017 del 15 de febrero de 2017, obtuvo del Banco Ganadero S.A., un préstamo de Bs1,670,000, destinados para capital de inversión mediante la construcción y ampliaciones de ambientes del inmueble adquirido en la ciudad de Oruro ubicado en la calle Jaen No 100 entre Arica e Iquique, sudeste, de la ciudad de Oruro. El crédito obtenido es a 10 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e interés y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo inmueble.
- e) La Sociedad, mediante Testimonio N° 654/2017 del 22 de agosto de 2017, obtuvo del Banco Fasil S.A., un préstamo de Bs9,752,217, para capital de inversión destinado a la compra de

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

un terreno de 1,352.19 metros cuadrados ubicado en la Uv. ET 51, Mza.5 lote N° 53, noroeste, de la provincia Andrés Ibáñez, sección primera del departamento de la ciudad de Santa Cruz y para la construcción de una planta operativa y administrativa para la Agencia de Santa Cruz. El Crédito obtenido es a 10 años plazo con amortizaciones anuales a capital y semestrales a interés y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y la construcción mencionada.

La Sociedad, mediante Testimonio N° 1445/2023 del 20 de abril de 2023, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 4,876,108.50 el cual compra el saldo de la deuda que se tenía con el Banco Fassil S.A. a un plazo de 8 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo terreno y edificación mencionada.

Al cierre del primer semestre de la gestión 2023, la deshipoteca del gravamen hipotecario del préstamo del Banco Fassil S.A. aún está en trámite debido a que esta institución se encuentra intervenida por la ASFI.

- f) La Sociedad, mediante Testimonio N° 576/2022 del 29 de marzo de 2022, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 5,488,000 para capital de inversiones destinado a la compra de un terreno de 731 metros cuadrados ubicado en la zona de Obrajes, Avenida Guido Capra Jemio N° S/N de la ciudad de La Paz y para la construcción de una planta operativa y administrativa para la Agencia de La Paz y Oficina Nacional. El crédito obtenido es a 10 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y construcción mencionada. El 1 de abril de 2022 se realiza un primer desembolso parcial por Bs4,261,706 y el 20 de diciembre de 2022 realiza un segundo desembolso por Bs 1,226,294.
- g) La Sociedad, mediante Testimonio N° 1443/2023 del 28 de abril de 2023, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 2,524,480 para capital de inversiones destinado a la construcción segunda fase del inmueble ubicado en la zona de Obrajes, Avenida Guido Capra Jemio N° S/N de la ciudad de La Paz El crédito obtenido es a 10 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo terreno y edificación mencionada. Al cierre del primer semestre de la gestión 2023 no se desembolsó dicho préstamo.
- h) La sociedad, mediante Testimonio N° 1995/2023 del 27 de junio de 2023, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 2,639,728 para capital de inversiones destinado a la compra de vehículos blindados. El crédito obtenido es a 5 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y edificación ubicado en la Uv. ET 51, Mza.5 lote N° 53, noroeste, de la provincia Andrés Ibáñez, sección primera del departamento de la ciudad de Santa Cruz.

#### **NOTA 5 – ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, se componen como sigue:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Bs	Bs
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Disponibilidades	8,779,498	6,970,051
Inversiones temporarias	64,737	195,995
Otras cuentas por cobrar	9,643,932	9,108,834
Otros activos	<u>3,022,144</u>	<u>3,484,317</u>
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>21,510,311</u></b>	<b><u>19,759,197</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes realizables	498,740	489,869
Inversiones permanentes	5,831	5,831
Bienes de uso	43,876,638	44,076,540
Otros activos	<u>2,504,618</u>	<u>2,522,571</u>
<b>Total activo no corriente</b>	<b><u>46,885,827</u></b>	<b><u>47,094,811</u></b>
<b>Total activo</b>	<b><u>68,396,138</u></b>	<b><u>66,854,008</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	3,043,569	3,415,520
Otras Cuentas por pagar	<u>6,717,603</u>	<u>7,775,068</u>
<b>Total pasivo corriente</b>	<b><u>9,761,172</u></b>	<b><u>11,190,588</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	14,053,836	12,357,108
Otras cuentas por pagar	<u>5,837,824</u>	<u>5,061,070</u>
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b><u>19,891,660</u></b>	<b><u>17,418,178</u></b>
<b>Total pasivo</b>	<b><u>29,652,832</u></b>	<b><u>28,608,766</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital social	32,534,600	32,534,600
Reservas	2,498,884	2,142,065
Resultados acumulados	<u>3,709,822</u>	<u>3,568,577</u>
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>38,743,306</u></b>	<b><u>38,245,242</u></b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>	<b><u>68,396,138</u></b>	<b><u>66,854,008</u></b>

# EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

La clasificación de activos y pasivos por vencimiento al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

A partir del 1 de julio de 2023

	2023	a 30 Dias	a 60 Dias	a 90 Dias	a 180 Dias	a 360 Dias	a 720 Dias	+ 720 Dias	
	Bs	Bs							
<b>ACTIVO</b>									
Disponibilidades	8,779,498	8,779,498						8,779,498	
Inversiones temporarias	64,737	64,737						64,737	
Clientes	4,382,364	3,505,891	876,473					4,382,364	
Pagos anticipados	4,412,719	721,770	1,033,768	2,657,181				4,412,719	
Otras cuentas por cobrar	848,849	169,770	679,079					848,849	
Bienes diversos	3,022,144	251,845	503,691	1,762,917	503,691			3,022,144	
Bienes realizables	498,740					498,740		498,740	
Inversiones permanentes	5,831							5,831	
Bienes de uso	43,876,638						43,876,638	43,876,638	
Cargos diferidos	2,504,618						2,504,618	2,504,618	
<b>Total activo</b>	<b>68,396,138</b>	<b>13,493,511</b>	<b>3,093,011</b>	<b>4,420,098</b>	<b>503,691</b>	<b>498,740</b>	<b>-</b>	<b>46,387,087</b>	<b>68,396,138</b>
<b>PASIVO</b>									
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento CP	3,043,569	320,777	544,558	816,838	1,361,396			3,043,569	
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento LP	14,053,836						3,267,350	10,786,486	
Acreeedores fiscales	1,377,487	1,377,487						1,377,487	
Acreeedores por cargas sociales	695,839	695,839						695,839	
Acreeedores varios	2,171,824	46,966	405,542	1,719,316				2,171,824	
Provisiones	8,310,277	68,600	249,607	2,154,246				5,837,824	
<b>Total pasivo</b>	<b>29,652,832</b>	<b>2,509,669</b>	<b>1,199,707</b>	<b>4,690,400</b>	<b>1,361,396</b>	<b>-</b>	<b>3,267,350</b>	<b>16,624,310</b>	<b>29,652,832</b>
<b>Brecha simple</b>	<b>38,743,306</b>	<b>10,983,842</b>	<b>1,893,303</b>	<b>(270,301)</b>	<b>(857,705)</b>	<b>498,740</b>	<b>(3,267,350)</b>	<b>29,762,777</b>	<b>38,743,306</b>
<b>Brecha acumulada</b>	<b>38,743,306</b>	<b>10,983,842</b>	<b>12,877,145</b>	<b>12,606,844</b>	<b>11,749,139</b>	<b>12,247,879</b>	<b>8,980,529</b>	<b>38,743,306</b>	<b>38,743,306</b>

A partir del 1 de enero de 2023

	2022	a 30 Dias	a 60 Dias	a 90 Dias	a 180 Dias	a 360 Dias	a 720 Dias	+ 720 Dias	
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	
<b>ACTIVO</b>									
Disponibilidades	6,970,051	6,970,051						6,970,051	
Inversiones temporarias	195,995	195,995						195,995	
Clientes	4,555,716	3,644,573	911,143					4,555,716	
Pagos anticipados	3,696,625	557,413	1,640,595	1,498,617				3,696,625	
Otras cuentas por cobrar	856,493	171,299	685,194					856,493	
Bienes diversos	3,484,317	290,360	580,720	2,032,518	580,720			3,484,317	
Bienes realizables	489,869					489,869		489,869	
Inversiones permanentes	5,831							5,831	
Bienes de uso	44,076,540						44,076,540	44,076,540	
Cargos diferidos	2,522,571						2,522,571	2,522,571	
<b>Total activo</b>	<b>66,854,008</b>	<b>11,829,690</b>	<b>3,817,652</b>	<b>3,531,135</b>	<b>580,720</b>	<b>489,869</b>	<b>-</b>	<b>46,604,942</b>	<b>66,854,008</b>
<b>PASIVO</b>									
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento CP	3,415,520	341,131	381,667	572,500	1,145,000	975,222		3,415,520	
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento LP	12,357,108						3,265,223	9,091,885	
Acreeedores fiscales	1,402,479	1,402,479						1,402,479	
Acreeedores por cargas sociales	676,387	585,918	90,469					676,387	
Acreeedores varios	2,659,012	105,792	744,391	1,808,829				2,659,012	
Provisiones	8,098,260	122,337	1,498,617	1,416,236				5,061,070	
<b>Total pasivo</b>	<b>28,608,766</b>	<b>2,557,657</b>	<b>2,715,144</b>	<b>3,797,565</b>	<b>1,145,000</b>	<b>975,222</b>	<b>3,265,223</b>	<b>14,152,955</b>	<b>28,608,766</b>
<b>Brecha simple</b>	<b>38,245,242</b>	<b>9,272,033</b>	<b>1,102,508</b>	<b>(266,430)</b>	<b>(564,281)</b>	<b>(485,353)</b>	<b>(3,265,223)</b>	<b>32,451,987</b>	<b>38,245,242</b>
<b>Brecha acumulada</b>	<b>38,245,242</b>	<b>9,272,033</b>	<b>10,374,542</b>	<b>10,108,112</b>	<b>9,543,831</b>	<b>9,058,478</b>	<b>5,793,255</b>	<b>38,245,242</b>	<b>38,245,242</b>

## EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

#### NOTA 6 – OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no cuenta con sociedades afiliadas o subsidiarias. Sin embargo, presta servicios a cuatro Entidades de Intermediación Financiera que cuentan con una participación accionaria de ETV S.A. del 24.9980% cada una. Los saldos mantenidos con estas Entidades son por los siguientes conceptos: Venta de servicios de transporte de valores, abastecimiento de ATM's, procesamiento y custodia de valores.

#### NOTA 7 – POSICION EN MONEDA EXTRANJERA

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los estados financieros expresados en bolivianos, incluyen el equivalente de saldos en otras monedas (principalmente dólares estadounidenses), de acuerdo al siguiente detalle:

	2023 ME (US\$) Bs	2022 ME (US\$) Bs
<b>ACTIVO</b>		
Anticipo de compra de bienes y servicios	-	-
Importes entregados en garantía	143,633	143,633
Accion telefonica Comteco	3,087	3,087
<b>Total activo</b>	<b>146,720</b>	<b>146,720</b>
<b>PASIVO</b>		
Acreedores por compra de bienes y servicios	20,880	105,792
<b>Total pasivo</b>	<b>20,880</b>	<b>105,792</b>
<b>Posición neta - activa (pasiva)</b>	<b>125,840</b>	<b>40,928</b>
Equivalencia a ME al tipo de cambio Bs6.86 por US\$	18,344	5,966

#### NOTA 8 – COMPOSICION DE RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### a) Disponibilidades

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023 Bs	2022 Bs
Billetes y monedas	113,400	111,300
Bancos y Corresponsales del Pais nominativo por entidad	8,666,098	6,858,751
	<b>8,779,498</b>	<b>6,970,051</b>

##### b) Cartera

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no se realizan operaciones referentes a cartera.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**c) Inversiones temporarias y permanentes**

**c.1 Inversiones temporarias**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Cajas de ahorro	64,737	195,995
	64,737	195,995

La Sociedad al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, tiene aperturado una caja de ahorro en el Banco Solidario S.A.

**c.2 Inversiones permanentes**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Participacion en entidades de servicio publico	5,831	5,831
	5,831	5,831

La Sociedad al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, posee un certificado de aportación telefónico de COTEOR en la ciudad de Oruro en Bs2,744 y un certificado de aportación telefónico de COMTECO en la ciudad de Cochabamba en Bs3,087.

**d) Otras cuentas por cobrar**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

**d.1 Cuentas por cobrar**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, de acuerdo a recomendación de la ASFI, los saldos de esta partida 141.99 se reclasifican a la partida 143.01 de Diversos.

**d.2 Pagos anticipados**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	2023	2022
	Bs	Bs
Pago anticipado del impuesto a las transacciones	1,033,768	1,498,617
Otros impuestos pagados por anticipado	272,016	-
Anticipos por compras de bienes y servicios	2,657,181	275,984
Anticipos y prestamos al personal	37,634	23,722
Alquileres anticipados	13,259	93,150
Seguros pagados por anticipado	260,601	1,640,595
Otros pagos anticipados	138,260	164,557
	<u>4,412,719</u>	<u>3,696,625</u>

**d.3 Diversas**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

**d.3.1 Cuentas por cobrar por servicios**

La composición de la cuenta por cobrar por servicios prestados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Banco Nacional de Bolivia S.A.	149,211	360,128
Banco BISA S.A.	90,755	63,980
Banco de Crédito de Bolivia S.A.	822,691	1,054,561
Banco Mercantil Santa Cruz S.A.	61,926	88,593
Banco Económico S.A.	51,750	61,587
Banco FASSIL S.A.	274,949	266,218
Banco Ecofuturo S.A.	161,449	143,095
Banco Union S.A.	924,702	955,733
Hipermaxi S.A.	130,588	47,289
Banco Solidario S.A.	280,504	179,649
Cotel	71,628	-
D.H.L. Srl	8,670	19,272
YPFB	61,466	57,871
Teleferico	174,460	46,438
Pil Andina S.A.	111,061	140,235
Proesa	62,584	24,192
Banco Central de Bolivia	-	167,764
Organo Judicial	91,848	-
Otras cuentas por cobrar	852,122	879,111
	<u>4,382,364</u>	<u>4,555,716</u>

La Sociedad contempla como cuentas por cobrar los servicios prestados de forma periódica cada mes, teniendo al cierre del ejercicio solo un saldo pendiente de conciliación con sus clientes por los servicios prestados durante el mes de junio 2023.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**d.3.2 Diversas**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Bs	Bs
Indemnizaciones reclamos por siniestros	29,630	9,400
Crédito fiscal	484,758	594,722
Importes entregados en garantía	482,693	489,715
Otras partidas pendientes de cobro	30,651	32,368
	<u>1,027,732</u>	<u>1,126,205</u>

**d.4 Previsión para otras cuentas por cobrar**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Bs	Bs
Prevision especifica para pagos anticipados	(17,057)	(26,587)
Prevision especifica para cuentas por cobrar diversas	(161,826)	(243,125)
	<u>(178,883)</u>	<u>(269,712)</u>

**e) Bienes realizables (Bienes fuera de uso)**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Bs	Bs
Mobiliario, equipos y vehiculos	1,014,129	931,221
Prevision bienes fuera de uso	(515,389)	(441,352)
	<u>498,740</u>	<u>489,869</u>

Al cierre del primer semestre de la gestión 2023 y al 31 de diciembre 2022, se tiene en bienes fuera de uso, mobiliario, equipos e instalaciones, equipos informáticos y otros, de las agencias de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Oruro, Tarija, Sucre y de Potosí.

**f) Bienes de uso y depreciaciones acumuladas**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	2023			2022
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual	Valor residual
	Bs	Bs	Bs	Bs
Terrenos	11,616,383	-	11,616,383	11,616,383
Edificaciones	16,617,823	(2,185,473)	14,432,350	14,640,865
Mobiliario y enseres	2,420,983	(1,363,411)	1,057,572	1,136,369
Equipos e instalaciones	12,933,569	(6,953,927)	5,979,642	5,931,793
Herramientas	885,481	(612,568)	272,913	277,537
Equipos de computacion	3,496,684	(3,049,754)	446,930	460,383
Vehiculos	33,971,316	(24,846,312)	9,125,004	9,992,748
Obras en construccion	945,844	-	945,844	20,462
	<u>82,888,083</u>	<u>(39,011,445)</u>	<u>43,876,638</u>	<u>44,076,540</u>

La depreciación de los bienes de uso, cargados a los resultados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022, alcanza a Bs2,256,502 y Bs4,842,706, respectivamente.

**g) Otros activos**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

**g.1 Bienes diversos**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
<b>Papelería, útiles y material de servicio</b>		
Cerraduras para ATM's	539,651	623,154
Bolsas y envases de seguridad	917,549	1,478,860
Suministros e insumos	567,559	601,089
Papelería y formularios	146,927	110,188
Uniformes	242,315	275,798
Otros	(*) 608,143	395,228
	<u>3,022,144</u>	<u>3,484,317</u>

(\*) Al cierre del primer semestre de la gestión 2023, se tiene un stock de: chalecos antibalas por Bs25,566; baterías y pilas alcalinas por Bs91,282; bolsas de lona por Bs13,281; runflats por Bs35,193; Barbijos Bs13,419; Cerámica Bs38,460; Pistolas de calor Bs17,562; Celulares CAT Bs23,103; Alcohólimetros Bs35,369; Cámaras filmadoras Bs112,898; Maquinas recontadoras Bs50,159 y otros materiales por Bs151,851.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**g.2 Cargos diferidos**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023		2022	
	Valor bruto Bs	Amortización acumulada Bs	Valor residual Bs	Valor residual Bs
Mejoras e instalaciones en inmuebles alquilados	3,592,433	(1,355,704)	2,236,729	2,231,183
	3,592,433	(1,355,704)	2,236,729	2,231,183

Las amortizaciones de las mejoras en inmuebles alquilados, cargados a los resultados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, alcanzan a Bs110,861 y Bs568,939 respectivamente.

**g.3 Activos intangibles**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023		2022	
	Valor bruto Bs	Amortización acumulada Bs	Valor residual Bs	Valor residual Bs
Programas y aplicaciones informáticas	2,457,774	(2,189,885)	267,889	291,388
	2,457,774	(2,189,885)	267,889	291,388

Los programas y aplicaciones informáticas, cargados a los resultados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, alcanzan a Bs90,972 y Bs246,702 respectivamente.

**g.4 Partidas pendientes de imputación y previsión para partidas pendientes de imputación**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Fallas de caja	41,749	35,528
Prevision para partidas pendientes de imputacion	(41,749)	(35,528)
	-	-

**h) Fideicomisos constituidos**

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen fideicomisos constituidos.

**i) Obligaciones con el público**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen obligaciones con el público.

**j) Obligaciones con instituciones fiscales**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen obligaciones con instituciones fiscales.

**k) Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023		2022
	Bs		Bs
Obligaciones con bancos y otras entidades de financiamiento	17,044,869	(A)	15,622,330
Cargos devengados por pagar obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	52,536	(B)	150,298
	17,097,405		15,772,628

Al cierre del primer semestre de la gestión 2023 y al 31 de diciembre 2022, el detalle es el siguiente:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(A)		2023			2022
		Porción corriente	Porción no corriente	Total	Total
		Bs	Bs	Bs	Bs
	Préstamo Banco Ganadero S.A. (1)	374,182	748,363	1,122,545	1,309,636
	Préstamo Banco Ganadero S.A. (2)	185,555	510,278	695,833	788,611
	Préstamo Banco FASSIL S.A. (3)	-	-	-	4,876,109
	Préstamo Banco Ganadero S.A. (4)	354,827	-	354,827	532,241
	Préstamo Banco Ganadero S.A. (5)	374,182	-	374,182	561,273
	Préstamo Banco Economico S.A. (6)	570,249	1,441,383	2,011,632	2,282,366
	Préstamo Banco Economico S.A. (7)	459,133	4,589,381	5,048,514	5,272,094
	Préstamo Banco Economico S.A. (8)	491,478	4,306,130	4,797,608	-
	Préstamo Banco Economico S.A. (9)	181,427	2,458,301	2,639,728	-
	Préstamo Banco Economico S.A. (10)	-	-	-	-
		<u>2,991,033</u>	<u>14,053,836</u>	<u>17,044,869</u>	<u>15,622,330</u>
(B)		2023			2022
		Porción corriente	Porción no corriente	Total	Total
		Bs	Bs	Bs	Bs
	Cargos devengados por pagar Banco Ganadero S.A.	15,562	-	15,562	19,897
	Cargos devengados por pagar Banco FASSIL S.A.	-	-	-	95,084
	Cargos devengados por pagar Banco Economico S.A.	36,974	-	36,974	35,317
		<u>52,536</u>	<u>-</u>	<u>52,536</u>	<u>150,298</u>
	<b>Total</b>	<u>3,043,569</u>	<u>14,053,836</u>	<u>17,097,405</u>	<u>15,772,628</u>

- (1) La Sociedad mediante Testimonio N° 535/2014 del 13 de mayo de 2014, suscribió con el Banco Ganadero S.A., un contrato de préstamo de Bs4,116,000, destinados a la compra de un inmueble ubicado en la Avenida Héctor Ormachea N° 10 de la zona de obrajes de la ciudad de La Paz, otorgando como garantía hipotecaria el mismo inmueble. El mencionado préstamo fue otorgado a 12 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e intereses, con un año de gracia para las amortizaciones de capital.
- (2) La Sociedad, mediante Testimonio N° 327/2017 del 15 de febrero de 2017, obtuvo del Banco Ganadero S.A., un préstamo de Bs1,670,000, destinados para capital de inversión mediante la construcción y ampliaciones de ambientes del inmueble adquirido en la ciudad de Oruro ubicado en la calle Jaen No 100 entre Arica e Iquique, sudeste, de la ciudad de Oruro. El crédito obtenido es a 10 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e interés y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo inmueble, con un año de gracia para las amortizaciones de capital.
- (3) La Sociedad, mediante Testimonio N° 654/2017 del 22 de agosto de 2017, obtuvo del Banco Fassil S.A., un préstamo de Bs9,752,217, para capital de inversión destinado a la compra de un terreno de 1,352.19 metros cuadrados ubicado en la Uv. ET 51, Mza.5 lote N° 53, noroeste, de la provincia Andres Ibañez, sección primera del departamento de la ciudad de Santa Cruz y para la construcción de una planta operativa y administrativa para la Agencia de Santa Cruz. El Crédito obtenido es a 10 años plazo con amortizaciones anuales a capital y semestrales a interés y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y la construcción mencionada.
- (4) La Sociedad, mediante Testimonio N° 0668/2014 del 10 de junio de 2014, obtuvo del Banco Ganadero S.A., una línea de crédito rotatoria de USD1,500,000, o su equivalente en moneda

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

nacional, a 5 años plazo y con garantía hipotecaria y prendaria de 29 vehículos de su propiedad.

Posteriormente al vencimiento de la línea de crédito mencionada, mediante Testimonio N° 1769/2019 de 12 de julio de 2019, se amplía en 5 años más el plazo de la línea de crédito rotativa, se libera 4 vehículos y se incorpora 5 vehículos Blindados en garantía, por lo tanto, la línea de crédito tiene una vigencia hasta el 24 de junio de 2024 y se otorga en garantía hipotecaria y prendaria 30 vehículos Blindados de propiedad de ETV.S.A.

Con cargo a la línea de crédito obtenida del Banco Ganadero S.A., la Sociedad el 28 de agosto de 2019 obtiene un préstamo en moneda nacional de Bs1,715,000, para capital de inversión de compra de vehículos blindados. El crédito obtenido es a 5 años plazo con amortizaciones mensuales a capital e intereses.

- (5) Con cargo a la línea de crédito obtenida del Banco Ganadero, la Sociedad el 26 de noviembre de 2019 obtiene un préstamo en moneda nacional de Bs1,715,000, para capital de inversión de adecuaciones para las nuevas plantas de ETV en las ciudades de Tarija, Sucre y Potosí. El crédito obtenido es a 5 años plazo con amortizaciones mensuales a capital e intereses.
- (6) La Sociedad, mediante Testimonio N° 3980/2021 de 26 de agosto de 2021, suscribió con el Banco Económico S.A., un contrato de préstamo de Bs2,915,000, destinado a la compra del saldo adeudado con el Banco Unión S.A. suscrito mediante Testimonio N° 3480/2019, para la compra de 10 vehículos y sus respectivos blindajes, otorgando como garantía hipotecaria los 10 vehículos. El mencionado préstamo fue otorgado a 5 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e intereses.
- (7) La Sociedad, mediante Testimonio N° 576/2022 del 29 de marzo de 2022, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 5,488,000 para capital de inversiones destinado a la compra de un terreno de 731 metros cuadrados ubicado en la zona de Obrajes, Avenida Guido Capra Jemio N°S/N de la ciudad de La Paz y para la construcción de una planta operativa y administrativa para la Agencia de La Paz y Oficina Nacional. El crédito obtenido es a 10 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y construcción mencionada. El 1 de abril de 2022 se realiza un primer desembolso parcial por Bs4,261,706 y el 20 de diciembre de 2022 realiza un segundo desembolso por Bs 1,226,294.
- (8) La Sociedad, mediante Testimonio N° 1445/2023 del 20 de abril de 2023, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 4,876,108.50 el cual compra el saldo de la deuda que se tenía con el Banco Fassil S.A. a un plazo de 8 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo terreno y edificación ubicada en la Uv. ET 51, Mza.5 lote N° 53, noroeste, de la provincia Andrés Ibáñez, sección primera del departamento de la ciudad de Santa Cruz. Al cierre del primer semestre de la gestión 2023, la deshipoteca del gravamen hipotecario del préstamo del Banco Fassil S.A. aún está en trámite debido a que esta institución se encuentra intervenida por la ASFI.
- (9) La sociedad, mediante Testimonio N° 1995/2023 del 27 de junio de 2023, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 2,639,728 para capital de inversiones destinado a la compra de vehículos blindados. El crédito obtenido es a 5 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y edificación

## EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ubicado en la Uv. ET 51, Mza.5 lote N° 53, noroeste, de la provincia Andrés Ibáñez, sección primera del departamento de la ciudad de Santa Cruz.

- (10) La Sociedad, mediante Testimonio N° 1443/2023 del 28 de abril de 2023, obtuvo del Banco Económico S.A. un préstamo de Bs 2,524,480 para capital de inversiones destinado a la construcción segunda fase del inmueble ubicado en la zona de Obrajes, Avenida Guido Capra Jemio N° S/N de la ciudad de La Paz El crédito obtenido es a 10 años con amortizaciones a capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo terreno y edificación mencionada. Al cierre del primer semestre de la gestión 2023 no se desembolsó dicho préstamo.

#### I) Otras cuentas por pagar

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

##### I.1 Obligaciones diversas

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	<u>2023</u> Bs	<u>2022</u> Bs
Acreeedores fiscales por retención a terceros	89,872	111,915
Acreeedores fiscales por impuestos con cargos a la entidad	1,287,615	1,290,564
Acreeedores por cargas sociales retenidas a terceros	275,654	252,959
Acreeedores por cargas sociales a cargo de la entidad	420,185	332,959
Acreeedores por compra de bienes y servicios	1,740,196	2,565,401
Acreeedores por retenciones a funcionarios	173,729	90,469
Ingresos diferidos	-	18,166
Acreeedores varios	231,813	56,313
	<u>4,219,064</u>	<u>4,718,746</u>

##### I.2 Provisiones

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	<u>2023</u> Bs	<u>2022</u> Bs
Provision para primas	249,607	1,416,236
Provision aguinaldo	2,154,246	33,158
Provision indemnizaciones	5,837,824	5,061,070
Provision para impuesto IUE	-	1,498,617
Provision para otros impuestos	68,600	89,180
	<u>8,310,277</u>	<u>8,098,261</u>

##### I.3 Partidas pendientes de imputación

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	2023	2022
	Bs	Bs
Fallas de caja	26,086	19,131
	26,086	19,131

**m) Previsiones**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen provisiones.

**n) Valores en circulación**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen valores en circulación.

**o) Obligaciones subordinadas**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen obligaciones subordinadas.

**p) Obligaciones con empresas públicas**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen obligaciones con empresas con participación estatal.

**q) Ingresos y gastos financieros**

**q.1 Ingresos financieros**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, no existen ingresos financieros.

**q.2 Gastos financieros**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Cargos por obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	470,169	484,440
Cargos por otras cuentas por pagar y comisiones financieras	16,716	33,797
	486,885	518,237

**r) Recuperación de activos financieros**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	2023	2022
	Bs	Bs
Disminucion de prevision para otras cuentas por cobrar	149,850	243,230
	149,850	243,230

**s) Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Cargos por prevision para otras cuentas por cobrar	65,242	55,083
	65,242	55,083

**t) Otros ingresos y gastos operativos**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

**t.1 Ingresos por bienes realizables**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Venta de bienes fuera de uso	3,483	160,663
	3,483	160,663

**t.2 Ingresos por inversiones**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Rendimiento en inversiones	151	142
	151	142

**t.3 Ingresos operativos diversos**

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Ingresos por servicios de transporte	20,198,766	18,728,171
Ingresos por atención ATMs	12,096,760	11,160,150
Ingresos por procesamiento	4,998,373	4,193,329
Ingresos por atesoramiento o custodia	930,967	861,399
Otros ingresos operativos	1,674,249	1,622,369
	39,899,115	36,565,418

Durante el primer semestre de la gestión 2023, en relación a la gestión anterior, los servicios prestados por la Sociedad tuvieron un incremento del 9.12% en similar periodo.

La cuenta "Otros ingresos operativos", corresponden principalmente a ingresos por transporte de monedas y a la venta de material a utilizar para el traslado de valores.

**t.4 Otros gastos operativos**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Costo de bienes realizables	99,763	165,632
	99,763	165,632

**u) Ingresos y gastos extraordinarios y de gestiones anteriores**

Al 30 de junio de 2023 y 2022 la composición es la siguiente:

**u.1 Ingresos y gastos extraordinarios**

Al 30 de junio de 2023 y 2022 la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Ingresos extraordinarios (*)	355,624	412,474
Gastos extraordinarios	-	-
	355,624	412,474

(\*) Al 30 de junio de 2023, los ingresos extraordinarios corresponden a créditos otorgados por bajas maternas, accidentes de personal y bajas por enfermedad, también corresponden ingresos por descuentos en compras.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**u.2 Ingresos y gastos de gestiones anteriores**

Al 30 de junio de 2023 y 2022 la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Ingresos de gestiones anteriores	-	-
Gastos de gestiones anteriores	- (*)	(237,526)
	-	(237,526)

(\*) Al 30 de junio de 2022, los gastos de gestiones anteriores corresponden al castigo de anomalías de falla de caja no recuperadas.

**v) Gastos de administración**

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la composición es la siguiente:

	2023	2022
	Bs	Bs
Gastos de personal	19,536,547	17,289,644
Servicios contratados	7,349,438	6,412,135
Seguros	1,407,242	1,310,214
Comunicaciones y traslados	2,852,054	2,896,757
Impuestos	1,662,333	1,512,380
Mantenimiento y reparaciones	1,656,846	1,444,681
Depreciación y desvalorización de bienes de uso	2,256,502	2,552,145
Amortizaciones de cargos diferidos y activos intangibles	201,833	509,413
Otros gastos de administración	2,335,425 (*)	1,889,457
	39,258,220	35,816,826

Los gastos administrativos, registrados durante el primer semestre de la gestión 2023, corresponden a la oficina nacional y a las agencias de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Oruro, Tarija, Sucre y Potosí, considerando una cobertura total en los servicios en un 95%.

(\*) La cuenta "Otros gastos de administración", corresponden al costo del material utilizado para el traslado de valores, como material de escritorio, alquiler de inmuebles, servicios básicos y refrigerios que se generan en la operativa de la empresa.

**w) Cuentas contingentes**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existían operaciones sobre cuentas contingentes.

**x) Cuentas de orden**

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición es la siguiente:

	2023		2022	
	Bs	Bs	Bs	Bs
<b>Valores y bienes recibido en custodia</b>		<b>1,074,846,225</b>		<b>1,167,343,453</b>
Otros valores y bienes recibidos en custodia	1,074,846,225		1,167,343,453	
<b>Cuentas de registro</b>		<b>5,857,957,409</b>		<b>5,857,592,903</b>
Línea de crédito obtenidas y no utilizadas	9,560,991		9,196,486	
Documentos y valores de la entidad	5,848,396,418		5,848,396,417	
		<b>6,932,803,634</b>		<b>7,024,936,356</b>

**y) Patrimonios autónomos**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no cuenta con patrimonios autónomos.

**NOTA 9 – PATRIMONIO**

En el Estado de Cambios del Patrimonio Neto, se muestra los movimientos que tuvieron las cuentas patrimoniales, durante los ejercicios terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

**Capital social**

**a) Capital autorizado**

De acuerdo a Junta general Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 17 de noviembre de 2010 se autoriza una ampliación de Capital Autorizado de Bs14,000,000 a Bs50,000,000, formalizada mediante Testimonio de Escritura Publica N° 056/2011, y posteriormente mediante Testimonio de Escritura Publica N° 396/2012 del 17 de agosto de 2012, se realiza una aclaración del aumento de capital suscrito, pagado y autorizado, el cual al 30 de junio de 2023 se encuentra vigente.

**b) Capital suscrito y pagado**

Al 31 de diciembre de 2018, la Sociedad contaba con un capital suscrito y pagado de Bs25,278,000, dividido en 25,278 (Veinticinco mil doscientos setenta y ocho) acciones con un valor nominal de Bs1,000 cada una.

Posteriormente, mediante Testimonios de Escritura Publica N° 041/2019 del 31 de julio de 2019 y Testimonio de Escritura Publica N° 419/2019 del 28 de octubre de 2019, se disminuye el valor nominal de las acciones de Bs1,000 a Bs100, se capitalizan los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2018 en Bs1,798,500.- quedando nuevo capital suscrito y pagado en Bs27,076,500 dividido en 270,765 acciones con un valor nominal de Bs100 cada una y se modifica la Escritura de Constitución y los Estatutos de la Sociedad.

Mediante Testimonio N° 002/2021 del 29 de enero de 2021, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs3,862,300 por capitalización de Resultados de la Gestión 2019,

## **EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs30,938,800.- dividido en 309,388 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Mediante Testimonio N° 671/2022 del 21 de diciembre de 2022, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs1,595,800 por capitalización de Resultados de la Gestión 2021, quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs32,534,600.- dividido en 325,346 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Al 30 de junio de 2023, la Sociedad cuenta con un capital suscrito y pagado de Bs32,534,600 dividido en 325,346 acciones con un valor nominal de Bs100 cada una.

El Valor Patrimonial Proporcional de cada acción al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es de Bs119.08 y Bs117.55 respectivamente.

El valor patrimonial proporcional se calcula dividiendo el total del patrimonio contable sobre el total de acciones a la fecha de cierre, procedimiento que está de acuerdo con Normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

Conforme a lo establecido en los estatutos de la Sociedad, solamente emitirá acciones nominativas y ordinarias, las mismas, dan derecho cada una de ellas, a un voto en las juntas generales de accionistas y al pago proporcional de dividendos resultantes de las utilidades.

#### **c) Reserva legal**

De acuerdo con lo dispuesto por la legislación vigente y los estatutos de la Sociedad, debe destinarse una suma no inferior al 10% de las utilidades liquidadas y realizadas del ejercicio al fondo de reserva legal, hasta alcanzar el 50% del capital pagado.

Al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, se constituyó la reserva legal por Bs356,819 y Bs265,161 respectivamente en base a la utilidad obtenida en la gestión 2022 y 2021.

#### **d) Otras reservas obligatorias**

##### **Reservas no distribuibles por ajuste por inflación del patrimonio**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Sociedad registra un saldo por el ajuste de capital y ajuste de reservas patrimoniales por un total de Bs130,957, correspondiente a la re-expresión de las cuentas de patrimonio a Unidades de Fomento de la Vivienda, realizada en la gestión 2010.

#### **e) Resultados acumulados**

##### **Utilidades acumuladas**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad registra una utilidad acumulada de Bs3,709,822 y Bs3,568,577 respectivamente.

##### **Utilidad o pérdida del periodo o gestión**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad registra una utilidad de Bs498,064 y Bs3,568,187 respectivamente.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**NOTA 10 – PONDERACION DE ACTIVOS Y SUFICIENCIA PATRIMONIAL**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no calcula la ponderación de activos y suficiencia patrimonial, debido a que estos solo aplican a entidades de intermediación financiera, de acuerdo a lo establecido en el artículo 2 sección 1 del Reglamento de Control de la Suficiencia Patrimonial y Ponderación de Activos, contenido en el capítulo I, título VI, libro 3ro de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros (RNSF).

**NOTA 11 – CONTINGENCIAS**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad declara no tener contingencias probables significativas de ninguna naturaleza, más allá de las registradas contablemente.

**NOTA 12 – HECHOS POSTERIORES**

No se han producido, después del 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022, hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del período terminado en esa fecha.

**NOTA 13 – CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no cuenta con subsidiarias o filiales sobre las que ejerza control alguno, por lo tanto, estos estados financieros no consolidan estados financieros de otras empresas.



Fernando Peña Avila  
Gerente General



Carlos Agramont Salinas  
Gerente Nal. de Adm. y  
Finanzas



Jose Vergara Segura  
Jefe Nal. de Adm. y  
Finanzas