

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

Estados financieros al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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 de vivienda

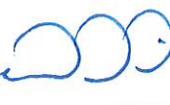
EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES ETV S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DICIEMBRE DE 2023

	Nota	2024 Bs	2023 Bs
ACTIVO			
Disponibilidades	8.a)	4,653,916	5,253,175
Inversiones temporarias	8.c1)	1,598,550	3,860,161
Otras cuentas por cobrar	8.d1.d2.d3.d4)	8,451,091	11,402,319
Bienes realizables	8.e)	429,578	523,069
Inversiones permanentes	8.c2)	4,887	4,887
Bienes de uso	8.f)	48,114,849	46,263,862
Otros activos	8.g1.g2.g3.g4)	5,514,630	5,189,251
Total del activo		<u>68,767,501</u>	<u>72,496,724</u>
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO			
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	8.k)	16,271,094	18,025,626
Otras cuentas por pagar	8.l1.l2.l3)	12,481,228	13,587,750
Total del pasivo		<u>28,752,322</u>	<u>31,613,376</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	9.a.b)	35,746,100	35,746,100
Reservas	9.c.d)	2,762,694	2,498,883
Resultados acumulados	9.e)	1,506,385	2,638,365
Total del patrimonio neto		<u>40,015,179</u>	<u>40,883,348</u>
Total del pasivo y patrimonio neto		<u>68,767,501</u>	<u>72,496,724</u>
Cuentas de orden	8.x)	<u>7,285,120,654</u>	<u>7,253,959,044</u>

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.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

	Nota	2024 Bs	2023 Bs
Ingresos financieros	8.q1)	-	-
Gastos financieros	8.q2)	(668,771)	(486,885)
Resultado financiero bruto		(668,771)	(486,885)
Otros ingresos operativos	8.t1.t2.t3)	38,175,887	39,902,749
Otros gastos operativos	8.t4)	(106,969)	(99,763)
Resultado de operación bruto		37,400,147	39,316,101
Recuperación de activos financieros	8.r)	23,105	149,850
Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros	8.s)	(136,868)	(65,242)
Resultado de operación después de incobrables		37,286,384	39,400,709
Gastos de administración	8.v)	(38,612,054)	(39,258,220)
Resultado de operación neto		(1,325,670)	142,489
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		(2,455)	(249)
Resultado después de ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		(1,328,125)	142,240
Ingresos extraordinarios	8.u1)	459,956	355,824
Gastos extraordinarios	8.u1)	-	-
Resultado neto del ejercicio antes de ajustes de gestiones anteriores		(868,169)	498,064
Ingresos de gestiones anteriores	8.u2)	-	-
Gastos de gestiones anteriores	8.u2)	-	-
Resultado antes de impuestos		(868,169)	498,064
Impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE)		-	-
Resultado neto del ejercicio		(868,169)	498,064

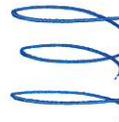
Las notas 1 al 13 que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

 <hr style="width: 100%;"/> Fernando Peña Avila Gerente General	 <hr style="width: 100%;"/> Carlos Agramont Salinas Gerente Nal. de Adm. y Finanzas	 <hr style="width: 100%;"/> Jose Vergara Segura Jefe Nal. de Adm. y Finanzas
--	--	---

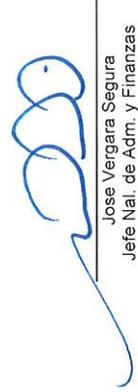
EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES ETV S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	Reservas				Total patrimonio neto Bs
	Capital social Bs	Ajuste de capital Bs	Reserva legal Bs	Ajuste de reservas patrimoniales Bs	
Saldos al 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		
Capitalización de utilidad de la gestión 2021 según junta general extraordinaria de accionistas del 12 de abril de 2022	1,595,800				
Resultado neto del ejercicio					
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			356,818		
Capitalización de utilidades acumuladas al 31 de diciembre de 2022 según Junta General Extraordinaria de Accionistas del 20 de abril de 2023	3,211,500				
Resultado neto del ejercicio					
Saldos al 31 de diciembre de 2023	35,746,100	112,181	2,367,926	18,776	40,883,348

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


 Fernando Peña Ávila
 Gerente General


 Carlos Agraciano 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 EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

	2024		2023	
	Bs	Bs	Bs	Bs
Flujos de fondos en actividades de operacion:				
Resultado neto del ejercicio		(868,169)		498,064
Partidas que han afectado el resultado neto del ejercicio, que no han generado movimientos de fondos:				
Previsiones para incobrables	116,165		84,360	
Previsiones para beneficios sociales	1,125,811		1,431,749	
Previsiones para impuestos y otras cuentas por pagar	(13,720)		(20,580)	
Depreciaciones y amortizaciones	2,680,798		2,458,335	
Otros	437,095	4,346,149	17,110	3,970,974
		3,477,980		4,469,038
Fondos obtenidos en el resultado del ejercicio				
		3,477,980		4,469,038
Productos cobrados (cargos pagados) en el ejercicio devengados en ejercicios anteriores sobre:				
Incremento (disminución) neto de otros activos y pasivo				
Otras cuentas por cobrar	1,562,219		(1,915,092)	
Otras cuentas por pagar	(1,981,427)		(1,057,465)	
		(419,208)		(2,972,557)
Flujo neto originado en actividades de operación		3,058,772		1,496,481
Flujo de fondos en actividades de financiamiento:				
Incremento (disminución) neto en:				
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	(1,754,532)	(1,754,532)	1,324,777	1,324,777
Flujo neto en actividades de financiamiento		(1,754,532)		1,324,777
Flujo de fondos en actividades de inversión:				
Disminución (Incremento) neto en:				
Inversiones temporarias	2,261,611		131,258	
Inversiones permanentes	-		-	
Bienes realizables	32,266		(82,907)	
Bienes de uso	(3,671,499)		(1,342,403)	
Bienes diversos	(515,130)		462,173	
Cargos diferidos, software y otras mejoras	(10,747)	(1,903,499)	(179,932)	(1,011,811)
Flujo neto en actividades de inversión		(1,903,499)		(1,011,811)
(Disminucion) Incremento de fondos durante el ejercicio		(599,259)		1,809,447
Disponibilidad al inicio del ejercicio		5,253,175		6,970,051
Disponibilidad al cierre del ejercicio		4,653,916		8,779,498

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.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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.

Mediante Testimonios de Escritura Publica N° 429/2023 del 16 de agosto de 2023, se aumenta el capital suscrito y pagado de la Sociedad por capitalización de las utilidades acumuladas al 31 de diciembre de 2022 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.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

- 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).

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 corresponsalía 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 2023, la Sociedad contaba con un total de 446 funcionarios de planta, habiéndose disminuido esta cifra en 9 funcionarios hasta alcanzar un total de 437 funcionarios al 30 de junio de 2024, de acuerdo al siguiente detalle:

	Numero de empleados	
	2024	2023
Oficina Nacional	43	41
La Paz	117	128
Santa Cruz	108	111
Cochabamba	69	68
Oruro	31	33
Tarija	23	22
Sucre	24	23
Potosí	22	20
	<u>437</u>	<u>446</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

b) Hechos importantes sobre la situación de la entidad

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

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, para la realización de su principal actividad cuenta con una flota de 20 vehículos blindados marca Mercedes-Benz modelo 915E, con 3 vagoneta blindadas marca Toyota modelo Land Cruiser, 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, 4 vehículos blindados marca Isuzu y otros vehículos no blindados por un valor a costo total de Bs 36,285,479 los cuales fueron adquiridos durante las gestiones 2011 a 2024.

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 de Bs5,263,135.

La Sociedad, durante la gestión 2016, adquirió dos terrenos de 1,000 m² y 352 m², 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 m², 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 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.

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 perdida de la gestión 2020 a Bs790,697.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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, la Sociedad adquirió un terreno de 731 m², 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 2024 se concluyó la construcción de la segunda y tercera fase, con una inversión total de Bs4,090,600 como resultado de dicha inversión se cuenta con un Edificio de 6 niveles.

Asimismo, durante el primer semestre de la gestión 2024, se tiene una disminución en los ingresos en un 4.65% en relación al primer semestre de la gestión 2023, debido principalmente a la disminución de transporte de valores en moneda extranjera.

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 1° 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 S.A. 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 S.A. las aperturas de las agencias de las ciudades de Santa Cruz y Cochabamba.

El 1 de febrero de 2021, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante Resolución ASFI/083/2021, autoriza a ETV S.A. 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 Resolución ASFI/084/2021, autoriza a ETV S.A. la apertura e inicio de operaciones de su agencia de la ciudad de Sucre.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El 1 de febrero de 2021, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante Resolución ASFI/085/2021, autoriza a ETV S.A. 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° 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 N° 69/2022 de ETV S.A. Oficina Central y Agencia La Paz.

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.

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 S.A. 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° 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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.

En la gestión 2023, el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, deroga las RM 021B/2023 y la RM 165/2013, en su remplazo emitió el Reglamento de Empresas Privadas de Vigilancia homologada mediante la Resolución Ministerial N°175/2023 del 20 de junio de 2023 y entra en vigencia a partir del 01 de agosto de 2023.

En el primer semestre de la gestión 2024, el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, en fecha 08 de enero de 2024 mediante Resolución Ministerial N°004/2024 homologa la Resolución Administrativa N°0361/2023 de 29 de noviembre de 2023 del Comando General de la Policía Boliviana, mediante el cual autoriza la renovación de la Licencia de Funcionamiento de ETV S.A. para lo cual emiten las licencias de funcionamiento BOL-0070 para la casa matriz y agencia La Paz, BOL-0071 para la agencia de Santa Cruz, BOL-0072 para la agencia de Chuquisaca, BOL-0073 para la agencia de Potosí, BOL-0074 para la agencia de Tarija, BOL-0075 para la agencia de Oruro, y BOL-0076 para la agencia de Cochabamba, estas licencias tienen una vigencia de 3 años a partir de su emisión de acuerdo a norma vigente.

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, 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 los 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.

Mediante Testimonio N° 429/2023 del 16 de agosto de 2023, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs3,211,500.- por capitalización de los Resultados Acumuladas al 31

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

de diciembre de 2022, quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs35,746,100.- dividido en 357,461 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 estados financieros son 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.

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.

Asimismo, 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, medida que es aplicable 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 estados financieros al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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.

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 de Vivienda (UFV), se convierten 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".

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

b. Inversiones temporarias

Son valuados al monto original del depósito y se reconocen los rendimientos obtenidos por el método de devengado.

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, de acuerdo con el siguiente detalle:

Bienes	Años de vida Útil	Coefficiente %
Edificaciones	40 años	2.50%
Muebles y enseres de oficina	10 años	10.00%
Maquinaria en general	8 años	12.50%
Equipos e instalaciones	8 años	12.50%
Vehículos automotores	5 años	20.00%
Vehículos Blindados (UB's)	10 años	10.00%
Herramientas en general	4 años	25.00%
Equipos de computación	4 años	25.00%

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 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 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 Sucre hasta 10 años, de Tarija y Potosí hasta 15 años.

g.3 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 de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), los saldos del Patrimonio no contemplan la re-expresión por ajustes por inflación.

k. Resultado neto del ejercicio

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La Sociedad determina los resultados del ejercicio de acuerdo con normas de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), 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 devengado.

Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE)

La Sociedad, en lo que respecta al Impuesto sobre 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 Decreto Supremo N°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.

I. Tratamiento de los efectos contables y disposiciones legales

Los estados financieros y sus notas son preparadas 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 2024, no hubo cambios contables significativos con relación al ejercicio 2023.

NOTA 4 – ACTIVOS SUJETOS A RESTRICCIONES

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los siguientes activos están gravados:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		Bs	Bs
Bienes de Uso (Vehículos blindados)	a), b)	11,778,236	13,078,450
Bienes de Uso (Inmueble de La Paz)	a), 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	12,391,945
Bienes de Uso (Terreno y Edificación de La Paz)	f), g)	8,012,480	8,012,480
		<u>38,028,661</u>	<u>39,328,875</u>

- 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.

Mediante Testimonio N° 43/2024 de 5 de enero de 2024, se amplía en 5 años más el plazo de la línea de crédito rotativa con una vigencia hasta el 24 de junio de 2029 y se otorga en garantía hipotecaria y prendaria 25 vehículos Blindados y el inmueble ubicado en la Avenida Héctor Ormachea N°10 de la agencia La Paz 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.

Mediante Testimonio N° 43/2024 de 5 de enero de 2024, se amplía en 5 años más el plazo de la línea de crédito rotativa con una vigencia hasta el 24 de junio de 2029 y se otorga en garantía hipotecaria y prendaria el inmueble ubicado en la Avenida Héctor Ormachea N°10 de la agencia La Paz de propiedad de ETV.S.A.

- 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 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 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.

- 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.
- 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, se componen como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Disponibilidades	4,653,916	5,253,175
Inversiones temporarias	1,598,550	3,860,161
Otras cuentas por cobrar	8,451,091	11,402,319
Otros activos	<u>2,945,182</u>	<u>2,430,053</u>
Total activo corriente	<u>17,648,739</u>	<u>22,945,708</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes realizables	429,578	523,069
Inversiones permanentes	4,887	4,887
Bienes de uso	48,114,849	46,263,862
Otros activos	<u>2,569,448</u>	<u>2,759,198</u>
Total activo no corriente	<u>51,118,762</u>	<u>49,551,016</u>
Total activo	<u>68,767,501</u>	<u>72,496,724</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	2,931,817	3,233,489
Otras Cuentas por pagar	<u>7,181,769</u>	<u>7,606,204</u>
Total pasivo corriente	<u>10,113,586</u>	<u>10,839,693</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	13,339,277	14,792,137
Otras cuentas por pagar	<u>5,299,459</u>	<u>5,981,546</u>
Total pasivo no corriente	<u>18,638,736</u>	<u>20,773,683</u>
Total pasivo	<u>28,752,322</u>	<u>31,613,376</u>
PATRIMONIO NETO		
Capital social	35,746,100	35,746,100
Reservas	2,762,694	2,498,883
Resultados acumulados	<u>1,506,385</u>	<u>2,638,365</u>
Total patrimonio	<u>40,015,179</u>	<u>40,883,348</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u>68,767,501</u>	<u>72,496,724</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La clasificación de activos y pasivos por vencimiento al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es la siguiente:

A partir del 1 de julio de 2024

	2024	a 30 Días	a 60 Días	a 90 Días	a 180 Días	a 360 Días	a 720 Días	+ 720 Días
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
ACTIVO								
Disponibilidades	4,653,916	4,653,916						4,653,916
Inversiones temporarias	1,598,550	1,598,560						1,598,550
Clientes	4,820,655	3,856,524	723,098	241,033				4,820,655
Pagos anticipados	3,622,940	284,035	1,235,136	1,530,582	573,187			3,622,940
Otras cuentas por cobrar	7,496	1,499	5,997					7,496
Bienes diversos	2,945,182	245,432	490,864	1,718,023	490,864			2,945,182
Bienes realizables	429,578					429,578		429,578
Inversiones permanentes	4,887						4,887	4,887
Bienes de uso	48,114,849						48,114,849	48,114,849
Cargos diferidos	2,569,448						2,569,448	2,569,448
Total activo	68,767,501	10,639,956	2,455,095	3,489,638	1,064,051	429,578	-	50,689,184
PASIVO								
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento CP	2,931,817	295,126	465,408	698,112	1,473,171			2,931,817
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento LP	13,339,277						2,792,448	10,546,829
Acreeedores fiscales	1,146,115	1,146,115						1,146,115
Acreeedores por cargas sociales	703,275	703,275						703,275
Acreeedores varios	2,952,212	71,117	1,426,077	1,455,018				2,952,212
Provisiones	7,679,626		75,460		2,051,833	252,874	5,299,459	7,679,626
Total pasivo	28,752,322	2,215,633	1,966,945	2,153,130	3,525,004	252,874	2,792,448	15,846,288
Brecha simple	40,015,179	8,424,323	488,150	1,336,508	(2,460,953)	176,704	(2,792,448)	34,842,896
Brecha acumulada	40,015,179	8,424,323	8,912,473	10,248,980	7,788,027	7,964,731	5,172,283	40,015,179

A partir del 1 de enero de 2024

	2024	a 30 Días	a 60 Días	a 90 Días	a 180 Días	a 360 Días	a 720 Días	+ 720 Días
	Bs	Bs						
ACTIVO								
Disponibilidades	5,253,175	5,253,175						5,253,175
Inversiones temporarias	3,860,161	3,860,161						3,860,161
Clientes	5,293,086	4,234,469	793,963	264,654				5,293,086
Pagos anticipados	5,388,312	534,779	1,793,576	3,059,957				5,388,312
Otras cuentas por cobrar	720,921	144,184	576,737					720,921
Bienes diversos	2,430,053	202,504	405,009	1,417,531	405,009			2,430,053
Bienes realizables	523,069					523,069		523,069
Inversiones permanentes	4,887						4,887	4,887
Bienes de uso	46,263,862						46,263,862	46,263,862
Cargos diferidos	2,759,198						2,759,198	2,759,198
Total activo	72,496,724	14,229,272	3,569,285	4,742,142	405,009	523,069	-	49,027,947
PASIVO								
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento CP	3,233,489	370,005	586,909	880,364	1,396,212			3,233,489
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento LP	14,792,137						3,521,455	11,270,682
Acreeedores fiscales	1,424,244	1,424,244						1,424,244
Acreeedores por cargas sociales	641,869	641,869						641,869
Acreeedores varios	2,882,329	83,943	220,248	2,578,138				2,882,329
Provisiones	8,639,308	122,338	1,127,778	1,407,646			5,981,546	8,639,308
Total pasivo	31,613,376	2,642,399	1,934,935	4,866,148	1,396,212	-	3,521,455	17,252,228
Brecha simple	40,883,348	11,586,874	1,634,349	(124,005)	(991,203)	523,069	(3,521,455)	31,775,719
Brecha acumulada	40,883,348	11,586,874	13,221,223	13,097,218	12,106,015	12,629,084	9,107,629	40,883,348

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 6 – OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 24,998% 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, los estados financieros expresados en bolivianos, incluyen el equivalente de saldos en otras monedas (principalmente dólares estadounidenses), de acuerdo con el siguiente detalle:

	2024 ME (US\$) Bs	2023 ME (US\$) Bs
ACTIVO		
Inversiones temporarias	24,734	24,723
Importes entregados en garantía	97,964	143,633
Accion telefonica Comteco	3,087	3,087
Total activo	125,785	171,443
PASIVO		
Acreedores por compra de bienes y servicios	20,880	58,186
Total pasivo	20,880	58,186
Posición neta - activa (pasiva)	104,905	113,257
Equivalencia a ME al tipo de cambio Bs6.86 por US\$	15,292	16,510

NOTA 8 – COMPOSICION DE RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Disponibilidades

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Billetes y monedas	115,900	115,400
Bancos y Corresponds del Pais nominativo por entidad	4,538,016	5,137,775
	4,653,916	5,253,175

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

b) Cartera

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no se realizan operaciones referentes a cartera.

c) Inversiones temporarias y permanentes

c.1 Inversiones temporarias

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Cajas de ahorros	1,598,550	3,860,161
	1,598,550	3,860,161

La Sociedad al 30 de junio de 2024, tiene aperturado cajas de ahorros, una en el Banco Solidario S.A en MN por Bs1,573,816 y una caja de ahorro en el Banco BISA en ME por Bs24,734 y al 31 de diciembre de 2023, tiene aperturado cajas de ahorros, una en el Banco Solidario S.A en MN por Bs3,835,437 y una caja de ahorro en el Banco BISA en ME por Bs24,724

c.2 Inversiones permanentes

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Participacion en entidades de servicio publico	4,887	4,887
	4,887	4,887

La Sociedad al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, posee un certificado de aportación telefónico de COTEOR en la ciudad de Oruro en Bs1,800 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

d.1 Cuentas por cobrar

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Pago anticipado del impuesto a las transacciones	971,835	1,407,646
Otros impuestos pagados por anticipado	247,321	-
Anticipos por compras de bienes y servicios	1,530,582	2,103,066
Anticipos y prestamos al personal	23,455	26,053
Alquileres anticipados	13,259	93,150
Seguros pagados por anticipado	263,301	1,652,311
Otros pagos anticipados	573,187	106,086
	<u>3,622,940</u>	<u>5,388,312</u>

d.3 Diversas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Banco Nacional de Bolivia S.A.	168,179	287,939
Banco BISA S.A.	83,137	-
Banco de Crédito de Bolivia S.A.	1,160,409	1,113,584
Banco Mercantil Santa Cruz S.A.	213,493	61,587
Banco Económico S.A.	41,309	59,270
Banco FASSIL S.A. en Intervencion	274,949	274,949
Banco Ecofuturo S.A.	95,477	134,577
Banco Union S.A.	1,015,946	1,502,412
Banco Solidario S.A.	188,602	187,966
Hipermaxi S.A.	-	112,066
Ketal S.A.	154,518	89,057
Cotel	62,154	43,352
D.H.L. Srl	10,408	8,288
YPFB	83,963	200,489
Teleferico	81,505	88,261
Pil Andina S.A.	121,674	102,946
Proesa	101,756	62,829
Operadora Comercial CREX Srl	38,481	-
Copabol S.A.	38,282	-
Organo Judicial	45,965	90,177
Otras cuentas por cobrar	840,448	873,337
	<u>4,820,655</u>	<u>5,293,086</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2024 y diciembre 2023.

d.3.2 Diversas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Indemnizaciones reclamos por siniestros	26,655	18,315
Crédito fiscal	282,542	534,779
Importes entregados en garantía	122,770	486,894
Otras partidas pendientes de cobro	28,163	26,931
	<u>460,130</u>	<u>1,066,919</u>

d.4 Previsión para otras cuentas por cobrar

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Prevision especifica para pagos anticipados	(26,402)	(1,538)
Prevision especifica para cuentas por cobrar diversas	(426,232)	(344,460)
	<u>(452,634)</u>	<u>(345,998)</u>

e) Bienes realizables (Bienes fuera de uso)

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Mobiliario, equipos y vehiculos	1,044,553	1,076,819
Prevision bienes fuera de uso	(614,975)	(553,750)
	<u>429,578</u>	<u>523,069</u>

Al cierre del primer semestre de la gestión 2024 y al 31 de diciembre 2023, se tiene en bienes fuera de uso, mobiliario, equipos e instalaciones, equipos informáticos, vehículos y otros, de las agencias de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Oruro, Tarija, Sucre y de Potosí.

f) Bienes de uso y depreciaciones acumuladas

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024		2023	
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual	Valor residual
	Bs	Bs	Bs	Bs
Terrenos	11,616,383	-	11,616,383	11,616,383
Edificaciones	20,708,424	(2,619,637)	18,088,787	14,223,834
Mobiliario y enseres	3,156,025	(1,504,711)	1,651,314	975,696
Equipos e instalaciones	13,836,398	(7,701,344)	6,135,054	5,885,429
Herramientas	1,096,487	(673,441)	423,046	269,560
Equipos de computacion	3,558,291	(3,171,647)	386,644	408,646
Vehiculos	36,285,479	(26,471,858)	9,813,621	9,852,139
Obras en construccion	-	-	-	3,032,175
	<u>90,257,487</u>	<u>(42,142,638)</u>	<u>48,114,849</u>	<u>46,263,862</u>

La depreciación de los bienes de uso, cargados a los resultados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, alcanza a Bs2,480,301 y Bs4,566,469, respectivamente.

g) Otros activos

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

g.1 Bienes diversos

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Papeleria, utiles y material de servicio		
Cerraduras para ATM's	173,479	305,181
Bolsas y envases de seguridad	875,281	441,361
Suministros e insumos	865,789	523,054
Papelería y formularios	137,701	141,649
Uniformes	253,467	275,511
Otros (*)	639,465 (**)	743,296
	<u>2,945,182</u>	<u>2,430,052</u>

(*) Al cierre del primer semestre de la gestión 2024, se tiene un stock de: baterías y pilas alcalinas por Bs58,664; runflats por Bs78,507; Barbijos Bs10,023; Pistolas de calor Bs10,190; Celulares CAT Bs28,058; Alcoholímetros Bs25,369; Cámaras filmadoras

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Bs15,516; Tinta indeleble Bs38,829; Cerraduras electrónicas reparadas Bs110,648; Bolsas de lona Bs24,892; Maquinas recontadoras Bs72,407; GPS expansor Bs12,041; Teléfonos Grandstream Bs 13,388 y otros materiales por Bs140,933.

(**) Al cierre de la gestión 2023, se tiene un stock de: chalecos antibalas por Bs22,651; baterías y pilas alcalinas por Bs34,302; runflats por Bs134,607; Barbijos Bs11,606; Cerámica de piso Bs65,686; Pistolas de calor Bs9,671; Celulares CAT Bs11,327; Alcoholímetros Bs25,369; Cámaras filmadoras Bs42,869; Desinfectante Bs10,047; Tinta indeleble Bs56,687; Cerraduras electrónicas reparadas Bs146,342; Radios handys Bs20,856; y otros materiales por Bs151,276.

g.2 Cargos diferidos

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024		2023
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual
	Bs	Bs	Bs
Mejoras e instalaciones en inmuebles alquilados	4,026,532	(1,609,398)	2,417,134
	<u>4,026,532</u>	<u>(1,609,398)</u>	<u>2,417,134</u>

Las amortizaciones de las mejoras en inmuebles alquilados, cargados a los resultados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, alcanzan a Bs127,667 y Bs236,888 respectivamente.

g.3 Activos intangibles

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024		2023
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual
	Bs	Bs	Bs
Programas y aplicaciones informáticas	2,491,228	(2,338,914)	152,314
	<u>2,491,228</u>	<u>(2,338,914)</u>	<u>152,314</u>

Los programas y aplicaciones informáticas, cargados a los resultados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, alcanzan a Bs72,831 y Bs167,170 respectivamente.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Fallas de caja	60,034	52,876
Prevision para partidas pendientes de imputacion	(60,034)	(52,876)
	-	-

h) Fideicomisos constituidos

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen fideicomisos constituidos.

i) Obligaciones con el público

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen obligaciones con el público.

j) Obligaciones con instituciones fiscales

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen obligaciones con instituciones fiscales.

k) Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Obligaciones con bancos y otras entidades de financiamiento	16,208,872 (A)	17,949,076
Cargos devengados por pagar obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	62,422 (B)	76,550
	16,271,094	18,025,626

Al cierre del primer semestre de la gestión 2024 y al 31 de diciembre 2023, el detalle es el siguiente:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(A)	2024			2023
	Porción corriente	Porción no corriente	Total	Total
	Bs	Bs	Bs	Bs
Préstamo Banco Ganadero S.A. (1)	374,182	374,182	748,364	935,454
Préstamo Banco Ganadero S.A. (2)	185,555	324,722	510,277	603,055
Préstamo Banco Ganadero S.A. (3)	-	-	-	177,414
Préstamo Banco Ganadero S.A. (4)	-	-	-	187,091
Préstamo Banco Economico S.A. (5)	612,397	828,986	1,441,383	1,731,553
Préstamo Banco Economico S.A. (6)	484,348	4,105,033	4,589,381	4,821,653
Préstamo Banco Economico S.A. (7)	523,958	3,782,172	4,306,130	4,554,861
Préstamo Banco Economico S.A. (8)	488,034	1,740,208	2,228,242	2,458,302
Préstamo Banco Economico S.A. (9)	200,921	2,183,974	2,384,895	2,479,693
	<u>2,869,395</u>	<u>13,339,277</u>	<u>16,208,672</u>	<u>17,949,076</u>

(B)	2024			2023
	Porción corriente	Porción no corriente	Total	Total
	Bs	Bs	Bs	Bs
Cargos devengados por pagar Banco Ganadero S.A.	6,605	-	6,605	12,104
Cargos devengados por pagar Banco Economico S.A.	55,817	-	55,817	64,446
	<u>62,422</u>	<u>-</u>	<u>62,422</u>	<u>76,550</u>
Total	<u>2,931,817</u>	<u>13,339,277</u>	<u>16,271,094</u>	<u>18,025,626</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° 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 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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.

Mediante Testimonio N° 43/2024 de 5 de enero de 2024, se amplía en 5 años más el plazo de la línea de crédito rotativa con una vigencia hasta el 24 de junio de 2029 y se otorga en garantía hipotecaria y prendaria 25 vehículos Blindados y el inmueble ubicado en la Avenida Héctor Ormachea N°10 de la agencia La Paz de propiedad de ETV.S.A.

- (4) 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.
- (5) 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.
- (6) 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.
- (7) 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.
- (8) 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.
- (9) 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

capital e intereses de forma mensual y con garantía hipotecaria y prendaria del mismo terreno y edificación mencionada.

I) Otras cuentas por pagar

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

I.1 Obligaciones diversas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Acreeedores fiscales por retencion a terceros	90,850	94,532
Acreeedores fiscales por impuestos con cargos a la entidad	1,146,115	1,329,712
Acreeedores por cargas sociales retenidas a terceros	284,383	274,693
Acreeedores por cargas sociales a cargo de la entidad	418,893	367,176
Acreeedores por compra de bienes y servicios	1,289,572	2,636,324
Acreeedores por retenciones a funcionarios	1,455,018	83,943
Acreeedores varios	71,117	126,583
	<u>4,755,948</u>	<u>4,912,963</u>

I.2 Provisiones

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Provision para primas	252,874	1,127,778
Provision aguinaldo	2,051,833	33,158
Provision indemnizaciones	5,299,459	5,981,546
Provision para impuesto IUE	-	1,407,646
Provision para otros impuestos	75,460	89,180
	<u>7,679,626</u>	<u>8,639,308</u>

I.3 Partidas pendientes de imputación

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Fallas de caja	45,654	35,479
	<u>45,654</u>	<u>35,479</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

m) Previsiones

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen provisiones.

n) Valores en circulación

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen valores en circulación.

o) Obligaciones subordinadas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen obligaciones subordinadas.

p) Obligaciones con empresas públicas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen obligaciones con empresas con participación estatal.

q) Ingresos y gastos financieros

q.1 Ingresos financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023, no existen ingresos financieros.

q.2 Gastos financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Cargos por obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	(543,700)	(470,169)
Cargos por otras cuentas por pagar y comisiones financieras	(125,071)	(16,716)
	<u>(668,771)</u>	<u>(486,885)</u>

r) Recuperación de activos financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Disminución de prevision para otras cuentas por cobrar	23,105	149,850
	<u>23,105</u>	<u>149,850</u>

s) Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Cargos por prevision para otras cuentas por cobrar	(136,868)	(65,242)
	(136,868)	(65,242)

t) Otros ingresos y gastos operativos

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

t.1 Ingresos por bienes realizables

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Venta de bienes fuera de uso	70,707	3,483
	70,707	3,483

t.2 Ingresos por inversiones

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Rendimiento en inversiones	61,518	151
	61,518	151

t.3 Ingresos operativos diversos

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Ingresos por servicios de transporte	16,438,400	20,198,766
Ingresos por atención ATM's	13,257,337	12,096,760
Ingresos por procesamiento	5,611,866	4,998,373
Ingresos por atesoramiento o custodia	1,133,746	930,967
Otros ingresos operativos	1,602,313	1,674,249
	38,043,662	39,899,115

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Durante el primer semestre de la gestión 2024, en relación al ejercicio anterior, los servicios prestados por la Sociedad tuvieron una disminución del 4.65%.

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 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Costo de bienes realizables	(106,969)	(99,763)
	<u>(106,969)</u>	<u>(99,763)</u>

u) Ingresos y gastos extraordinarios y de gestiones anteriores

Al 30 de junio de 2024 y 2023 la composición es la siguiente:

u.1 Ingresos y gastos extraordinarios

Al 30 de junio de 2024 y 2023 la composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Bs	Bs
Ingresos extraordinarios (*)	459,956 (*)	355,624
Gastos extraordinarios	-	-
	<u>459,956</u>	<u>355,624</u>

(*) Al 30 de junio de 2024 y 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.

u.2 Ingresos y gastos de gestiones anteriores

Al 30 de junio de 2024 y 2023, no existen operaciones de gestiones anteriores

v) Gastos de administración

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la composición es la siguiente:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	2024	2023
	Bs	Bs
Gastos de personal	(19,563,031)	(19,536,547)
Servicios contratados	(6,949,540)	(7,349,438)
Seguros	(1,417,826)	(1,407,242)
Comunicaciones y traslados	(2,506,767)	(2,852,054)
Impuestos	(1,585,587)	(1,662,333)
Mantenimiento y reparaciones	(1,463,216)	(1,656,846)
Depreciación y desvalorización de bienes de uso	(2,480,301)	(2,256,502)
Amortizaciones de cargos diferidos y activos intangibles	(200,498)	(201,833)
Otros gastos de administración	(2,445,288) (*)	(2,335,425)
	<u>(38,612,054)</u>	<u>(39,258,220)</u>

Los gastos administrativos, registrados durante el primer semestre de la gestión 2024 y 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% en ambas gestiones.

(*) 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 2024 y 31 diciembre de 2023, no existían operaciones sobre cuentas contingentes.

x) Cuentas de orden

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición es la siguiente:

	2024		2023	
	Bs	Bs	Bs	Bs
Valores y bienes recibido en custodia		1,248,242,551		1,217,578,365
Otros valores y bienes recibidos en custodia	1,248,242,551		1,217,578,365	
Cuentas de registro		6,036,878,103		6,036,380,679
Línea de crédito obtenidas y no utilizadas	10,290,000		9,925,495	
Documentos y valores de la entidad	6,026,588,103		6,026,455,184	
		<u>7,285,120,654</u>		<u>7,253,959,044</u>

y) Patrimonios autónomos

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no cuenta con patrimonios autónomos.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2024 y 31 de diciembre de 2023.

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 2024 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, 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.

Mediante Testimonios N° 429/2023 del 16 de agosto de 2023, se aumentó el Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs3,211,500.- por capitalización de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2022, quedando el nuevo Capital Suscrito y Pagado de la Sociedad en Bs35,746,100.- dividido en 357,461 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Al 30 de junio de 2024, la Sociedad cuenta con un capital suscrito y pagado de Bs35,746,100 dividido en 357,461 acciones con un valor nominal de Bs100 cada una.

El Valor Patrimonial Proporcional de cada acción al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es de Bs111.94 y Bs114.37 respectivamente.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 con 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 líquidas y realizadas del ejercicio al fondo de reserva legal, hasta alcanzar el 50% del capital pagado.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, se constituyó la reserva legal por Bs263,810 y Bs356,818 respectivamente en base a la utilidad obtenida en la gestión 2023 y 2022.

d) Otras reservas obligatorias

Reservas no distribuibles por ajuste por inflación del patrimonio

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, 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 Vivienda (UFV), realizada en la gestión 2010.

e) Resultados acumulados

Utilidades acumuladas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad registra una utilidad acumulada de Bs1,506,385 y Bs2,638,365 respectivamente.

Resultado neto del ejercicio

Al 30 de junio de 2024, la Sociedad registra una pérdida de Bs868,169 y al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad registra una utilidad de Bs2,638,106.

NOTA 10 – PONDERACION DE ACTIVOS Y SUFICIENCIA PATRIMONIAL

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 2024, la Sociedad declara no tener contingencias probables significativas de ninguna naturaleza, más allá de las registradas contablemente.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

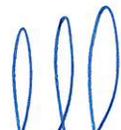
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 12 – HECHOS POSTERIORES

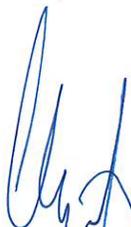
Con posterioridad al 30 de junio 2024, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros de Empresa de Transporte de Valores ETV S.A.

NOTA 13 – CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 Ávila
Gerente General



Carlos Agramont Salinas
Gerente Nal. de Adm. y
Finanzas



Jose Vergara Segura
Jefe Nal. de Adm. y
Finanzas