

Memoria Anual 2021



Empresa de Transporte de
Valores ETV S.A.



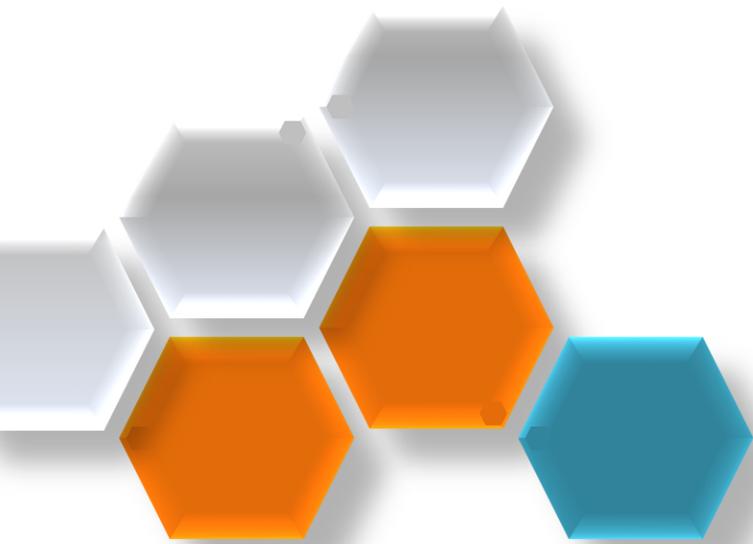


CONTENIDO

Informe del Presidente	1
Nómina de Directores y Síndicos	6
Nómina de Ejecutivos y Personal Jerárquico	8
Nómina Accionistas	11
Informe del Síndico	13
Dictamen del Auditor Independiente	16
Estados Financieros Auditados	21
Notas a Los Estados Financieros	26



Informe del Presidente





La Paz 18 de febrero del 2022

Señores Accionistas:

En cumplimiento de los Estatutos de la Sociedad a nombre del Directorio tengo a bien presentar el informe correspondiente a la gestión 2021 de la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A.

Al concluir una nueva gestión, me complace dirigirme a ustedes para compartir el logro de la mayoría de las metas planteadas en el Plan Estratégico 2020 - 2022 que han marcado el quehacer de la empresa durante la gestión 2021; destacando el esfuerzo y el compromiso de la Alta Gerencia, Jefaturas y de todo el personal en general, factor determinante en el logro de nuestros objetivos y que nos permitió alcanzar y mejorar los resultados en un ambiente económico adverso generado por la continuidad de la emergencia sanitaria durante la gestión 2021.

Nos satisface seguir consolidando la estrategia de constituirnos en un aliado comercial de nuestros clientes, acompañando su crecimiento, a través de una importante cobertura de servicios a nivel nacional, apoyando así, al sector financiero, comercial y de servicios en el cumplimiento de sus objetivos y necesidades.

ASPECTOS RELEVANTES DE LA GESTION 2021

Para llevar adelante la gestión 2021 se tomaron importantes decisiones, implementando medidas adecuadas tomando en cuenta que la emergencia sanitaria seguiría vigente durante la gestión 2021.

Como resultado de las medidas adoptadas, mediante un riguroso plan de ahorro y la ejecución de un plan comercial agresivo, se obtuvo como resultado de la gestión 2021 una utilidad de USD. 383.533, frente a una utilidad presupuestada de USD. 283.369, es decir un ROE de 8.28%, en comparación con la meta establecida para la gestión 2021 de 7%. Logrando de esta manera revertir la pérdida de la gestión 2020 por las causas ya conocidas.



Con el propósito de ampliar la cobertura geográfica de nuestros servicios, consolidar e incrementar nuestra participación de mercado, es que durante la gestión 2021, se inició las operaciones de la Empresa en las ciudades de Tarija, Sucre y Potosí, cumpliendo de esta manera una nueva fase de cobertura de nuestros servicios a nivel nacional y marcando como próximo objetivo la fase final de la cobertura total a nivel Nacional con las ciudades de Cobija y Trinidad.

Asimismo, durante la gestión 2021, ETV S.A. ha logrado obtener una participación de mercado del 53.43%, superando el resultado obtenido de 50% en la gestión 2020, gracias a la captación de nuevos clientes e incremento de servicios con los clientes actuales recuperando el liderazgo en Transporte de Valores en Bolivia.

Es importante mencionar que la alta Gerencia gestionó y realizó el seguimiento permanente para poder contar con todas las licencias de funcionamiento de las Agencias a nivel nacional, que las otorgan la Policía Bolivia y la ASFI.

Por otro lado, respecto al objetivo estratégico enfocado a la satisfacción de clientes, se realizó el respectivo estudio de Satisfacción de Clientes durante el primer semestre de la gestión 2021, en el cual se obtuvo como resultado el índice de 84%, superando la meta establecida de 81% para la gestión 2021. Lo cual nos compromete a seguir siempre en busca de una mejora continua en nuestros servicios.

Es importante destacar que, desde el inicio de operaciones hasta diciembre de 2021, en la Empresa no se registraron incidentes de asaltos, robos agravados, muertes y/o daños a nuestro personal, ni en bienes propios y valores transportados y custodiados, ya que ETV S.A. se ha caracterizado por su permanente cumplimiento a los estándares de seguridad que le han permitido proyectar una imagen sólida, segura, de buen servicio hacia nuestros clientes y mostrando una buena imagen a la Sociedad en general.

Con relación al manejo óptimo de la capacidad instalada con la que cuenta la empresa, se alcanzó el 82% frente al 88% capacidad definida en el Plan Estratégico, por tal motivo se cumplió con el 93% de lo establecido en el Plan estratégico 2020-2022, debido



principalmente a la baja de servicios solicitados por parte de los clientes a causa de la emergencia sanitaria.

Durante la gestión 2021, en reiteradas ocasiones se realizó el análisis y seguimiento del perfil de riesgo integral de la empresa manteniéndolo en toda la gestión en un nivel de riesgo "BAJO", lo cual permitió cumplir al 100% otro de los objetivos estratégicos del Plan Estratégico institucional 2020-2022.

En el ámbito Tecnológico se contemplaba como otro objetivo estratégico la implementación de por lo menos un proyecto de innovación tecnológica, pero durante la gestión 2021 se implementaron dos proyectos tecnológicos importantes.

Asimismo, cabe informar, con respecto al objetivo estratégico enfocado a la medición del clima laboral en la Empresa, se realizó el mencionado estudio durante el segundo semestre de la gestión 2021, logrando obtener un resultado de 71%, frente a la meta establecida para el periodo 2021 de 70%, demostrando que la Empresa de Transporte de Valores – ETV S.A. es una empresa que tiene un buen índice de clima laboral.

A lo largo de la gestión 2021 se realizó un adecuado seguimiento a los índices de contagio de COVID-19 en todas las agencias a nivel nacional, tomando medidas de prevención para mantener la operación bajo control, velando por el cuidado de nuestros trabajadores y sus familias, es por eso que se pudo garantizar el normal cumplimiento de los servicios con nuestros clientes y no tuvimos dentro del personal de la empresa ningún deceso por COVID en la gestión 2021.

Finalmente, es grato informar que durante la Gestión 2021 el Directorio autorizó a la Gerencia General la adquisición de un terreno contiguo a nuestra actual planta en la ciudad de La Paz, con la finalidad de ampliar el área operativa de camiones blindados en la agencia La Paz y construir por fases un nuevo edificio de 6 pisos que permitirá habilitar espacios para: estacionamientos de vehículos no blindados; archivo de documentos; almacenamiento de bolsas de seguridad, almacenes para papelería, uniformes, otros materiales y para trasladar la Oficina Nacional a este nuevo edificio, dejando los espacios disponibles que actualmente ocupa la Oficina Nacional en las oficinas actuales y así,



poder ampliar las áreas operativas de la Agencia La Paz. El mencionado proyecto de construcción se realizará en dos fases a ejecutar en las gestiones 2022 (1ra. Fase) y 2023 (2da. Fase) y será financiado en un 80% con préstamo bancario a 10 años plazo.

A nombre de todos los miembros del Directorio de ETV S.A., agradezco a los Accionistas por la confianza que han depositado una vez más en nosotros.

Finalmente, a nombre de todo el Directorio, agradecemos a la Gerencia General y a todos los funcionarios de ETV que trabajan día a día en nuestra empresa e impulsan con su dedicación, compromiso y calidad profesional a consolidar la calidad del servicio de ETV a nivel Nacional.

Muchas gracias,

Luis Rolando Rafael Achá Lemaitre

PRESIDENTE DEL DIRECTORIO

Empresa de Transporte de Valores ETV S.A.

Nómina de Directores y Síndicos



NÓMINA DEL DIRECTORIO

DIRECTORES TITULARES

CARGO	NOMBRE
Presidente del Directorio	Luis Rolando Rafael Achá Lemaitre
Vicepresidente del Directorio	Oscar Osvaldo Coronado Gutiérrez
Secretario de Directorio	Edgar Rodrigo Valdez Goytia
Vocal de Directorio	Javier Reynaldo Fernández Cazuriaga
Vocal de Directorio	José Luís Tufiño Zubieta

DIRECTORES SUPLENTE

CARGO	NOMBRE
Director	Jorge Mauricio Orias Vargas
Director	Jhanira Shina Aguilar Miranda
Director	Carla Daniela Calderón Torrez
Director	Damir Tito Lozada Zepek
Director	Javier Armando Soriano Arce

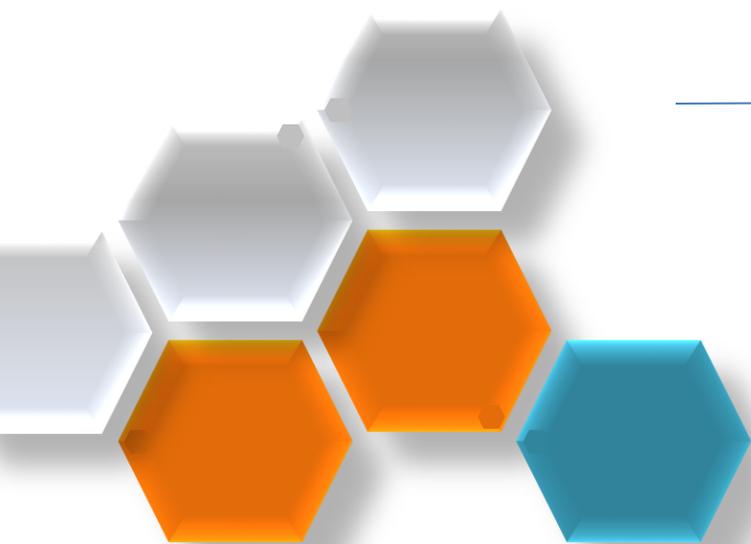
SÍNDICO TITULAR

Edgar Humberto Morales Cabrera

SÍNDICO SUPLENTE

Hector Roberto Del Callejo Quinteros

Nómina de Ejecutivos y Personal Jerárquico



GERENCIAS

CARGO	NOMBRE
Gerente General	Fernando Peña Ávila
Gerente Nacional de Administración y Finanzas	Carlos Agramont Salinas
Gerente Nacional de Operaciones	Osman Isaac Iturry Gamarra
Gerente Nacional de Seguridad	Carlos Alberto Bastos Castellón
Gerente Agencia La Paz	Anthony Gomez Baca
Gerente Agencia Santa Cruz	Cintha Cecilia Córdova Peláez
Gerente Agencia Cochabamba	David Fernando Alarcón Peredo
Gerente Agencia Oruro	José Luis Alvarado Conde
Gerente Agencia Tarija	Franz Nemer Canseco
Gerente Agencia Sucre	Juan Carlos Zapata Bilbao la Vieja

PERSONAL JERARQUICO

JEFATURAS Y ENCARGADOS NACIONALES

CARGO	NOMBRE
Jefe Nacional de Administración y Finanzas	José Patricio Vergara Segura
Jefe de la Unidad de Gestión Integral de Riesgos	Alvaro Machaca Tola
Jefe Nacional de Tecnología de la Información y Comunicaciones	Iván Carvajal Duarte
Jefe Nacional de Recursos Humanos	Claudia Chavez Mena
Responsable de la Unidad de cumplimiento	Edwin Pereira Bacarreza

Jefe de la Unidad de Auditoría Interna	Jose María Villena Carrasco
Encargado de Planificación y Control de Gestión	Ayrton Julio Vera Machicado
Encargado del Área Legal	Claudia Mariela Rea Mendoza
Encargado del Área Comercial	Ivan Rosales Chalar
Encargado del Área de Organización y Métodos a.i.	Ayrton Julio Vera Machicado

PERSONAL JERARQUICO JEFATURAS DE AGENCIAS FIJAS

CARGO	NOMBRE
Jefe de Transporte de Valores CIT y ATM La Paz	Fabiola Barsen Flores Gutierrez
Jefe de Transporte de Valores CIT y ATM Santa Cruz	Egberto Dávalos Valda
Jefe de Transporte de Valores CIT y ATM Cochabamba	Gabriela López Camacho
Jefe de Procesamiento y Custodia La Paz	Alejandra Ocampo Monje
Jefe de Procesamiento y Custodia Santa Cruz	Fernando Enrique Orihuela Llanos
Jefe de Procesamiento y Custodia Cochabamba	Nelson Pérez Bedoya
Jefe de Seguridad La Paz	Alberto Valenzuela Zambrana
Jefe de Seguridad Santa Cruz	Ricardo Terrazas Henríquez
Jefe de Seguridad Cochabamba	Francisco Guzmán Cárdenas
Jefe Administrativo Santa Cruz	Luis Rodrigo Choque Colaue
Jefe Administrativo Cochabamba	Herbert Ajuacho Calvetty

Nómina de Accionistas





PARTICIPACIÓN ACCIONARIA DE LA EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES S.A AL 31/12/2021

En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 41° de los estatutos de la Sociedad a continuación se detalla el listado de los Accionistas que fueron presentes y partícipes en todas las Juntas Generales Ordinarias y Extraordinarias llevadas a cabo durante la gestión 2021:

ACCIONISTAS	N° DE ACCIONES	VALOR NOMINAL DE CADA ACCIÓN (BS)	TOTAL CAPITAL (BS)	% PART.
Administradora de Tarjetas de Crédito ATC S.A.	24	100	2.400	0,00776%
Banco Mercantil Santa Cruz S.A.	77.341	100	7.734.100	24,99806%
Banco de Crédito de Bolivia S.A.	77.341	100	7.734.100	24,99806%
Banco Nacional de Bolivia S.A.	77.341	100	7.734.100	24,99806%
Banco BISA S.A.	77.341	100	7.734.100	24,99806%
Totales	309.388	100	30.938.800	100%

Informe del Síndico





La Paz, 18 de febrero de 2022

A los señores

Accionistas de la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A

Presente.

Señores Accionistas:

En mi calidad de Síndico de la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A y cumpliendo lo establecido en el Libro 3°, Título IX, Capítulo I, Sección 3 de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros emitido por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, el artículo N° 335 del Código de Comercio y N° 71 del Estatuto de la Sociedad, me dirijo a ustedes para poner en conocimiento de la Junta de Accionistas el presente informe sobre los Estados Financieros y Memoria Anual al 31 de diciembre de 2021.

He examinado el Balance General, Estado de Ganancias y Pérdidas y dictamen de auditor interno independiente señores KPMG S.R.L. al 31 de diciembre de 2021. Los mencionados estados financieros son responsabilidad de la Gerencia General de la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A., mi responsabilidad es expresar una opinión sobre su contenido.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera de la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A., los resultados de sus operaciones y los flujos de fondos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y se encuentran de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Bolivia y las normas contables emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero.

He asistido a las reuniones de Directorio y Juntas de Accionistas tomando conocimiento de las decisiones asumidas y he comprobado la constitución de fianzas para el ejercicio del cargo de



los Directores. Asimismo, he revisado el cumplimiento de la normativa establecida en el manual de procedimientos y normativa de la UIF; pudiendo obtener información y explicaciones requerida no existiendo observaciones que formular.

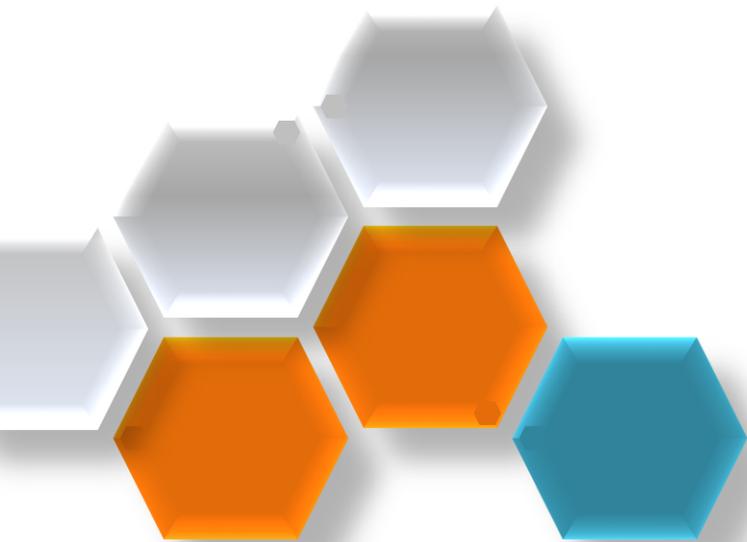
He revisado los respaldos correspondientes respecto a la idoneidad técnica, independencia y honorarios del Auditor Interno y Auditor Externo no habiendo surgido observaciones al respecto; por lo mencionado informo que el Auditor Interno y los Auditores Externos, señores KPMG S.R.L., cuentan con la idoneidad técnica e independencia para realizar su trabajo, siendo su remuneración acorde a la labor para la cual fueron contratados.

Finalmente, informo que he analizado la Memoria correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 sobre cuyo contenido no tengo observación alguna. Por lo tanto, recomiendo a la Junta de Accionistas aprobar la Memoria Anual y los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021



Edgar Humberto Morales Cabrera
Síndico de la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A

Dictamen del Auditor Independiente





KPMG S.R.L.
Capitán Ravelo 2131
Box 6179
Tel. +591 2 2442626
Fax +591 2 2441952
La Paz, Bolivia

Edif. Spazio Uno Piso 2, Of. 204
Av. Beni, C. Guapomó 2005
Tel. +591 3 3414555
Fax +591 3 3434555
Santa Cruz, Bolivia

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores
Accionistas y Directores de
Empresa de Transporte de Valores ETV S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Empresa de Transporte de Valores ETV S.A. ("la Sociedad"), que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2021, los estados de ganancias y pérdidas, de cambios en el patrimonio neto, y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia y con las normas emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), contenidas en la Recopilación de Normas para Servicios Financieros (RNSF), referidas a auditoría externa. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la *sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código Internacional de Ética para Contadores Profesionales del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA, por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión

Párrafo de énfasis – Base contable de propósito específico

Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe el marco de referencia para la preparación y presentación de los estados financieros de propósito específico, los cuales han sido preparados para permitir a la Sociedad cumplir con los requerimientos de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI). En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

©2021 Derechos reservados, propiedad de una o más de las entidades de KPMG International. Las entidades de KPMG International no prestan servicios a los clientes. KPMG se refiere a la organización mundial o a una o más de las firmas miembro de KPMG International Limited ("KPMG International"), cada una de las cuales

es una entidad legal independiente. KPMG International Limited es una compañía privada inglesa limitada. KPMG S.R.L. es una sociedad boliviana de responsabilidad limitada de KPMG en Bolivia. Para más información sobre nuestra estructura por favor visite <https://home.kpmg/xx/en/home/about/who-we-are/governance.htm>

Bienes de uso <i>Ver notas 2.3.f) y 8.f) de los estados financieros</i>	
Cuestión clave de auditoría	Cómo se abordó la cuestión clave en nuestra auditoría
Los vehículos blindados son el principal recurso para generar beneficios económicos en el giro de negocios de la Sociedad; por lo tanto, la determinación de los valores recuperables y reevaluación anual del estimado de sus vidas útiles, son asuntos de riesgo inherente en la que se concentra nuestra auditoría.	Nuestros procedimientos de auditoría efectuados, entre otros, incluyeron los siguientes: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Comprendimos las políticas y procedimientos establecidos por la Sociedad para la contabilización de estos activos. ▪ Solicitamos a la administración, la certificación del importador respecto a la vida útil de estos activos. ▪ Requerimos de la administración de la Sociedad, la evaluación anual de la vigencia de la estimación de vida útil de estos activos. ▪ Comprobamos el cálculo razonable del valor recuperable de estos activos, efectuado por la administración, de acuerdo con la información de las variables proporcionada por la administración de la Sociedad. ▪ Evaluamos que la presentación y revelación de estos activos en los estados financieros y sus notas respectivas, estén de acuerdo con las disposiciones contables emitidas por la ASFI.

Otra cuestión

Los estados financieros de Empresa de Transporte de Valores ETV S.A., correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, fueron auditados por otro auditor que, expresó una opinión no modificada sobre dichos estados financieros el 28 de enero de 2021.

Responsabilidades de la Administración de la Sociedad y de los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con los estados financieros

La Administración de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con normas contables emitidas por la Autoridad de Supervisión, del Sistema Financiero (ASFI) y del control interno que la Administración de la Sociedad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración de la Sociedad es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto que el gobierno de la Sociedad tenga la intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Sociedad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que el resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Sociedad.
- Concluimos sobre la adecuada utilización, por parte de la Administración de la Sociedad, del principio contable de empresa en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.

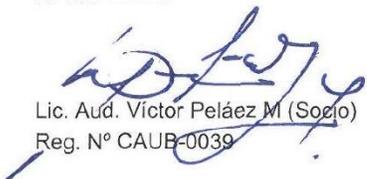
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el sistema de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.



También proporcionamos, a los responsables del gobierno de la Sociedad, una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos aplicables en relación con la independencia y de que les hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Sociedad, determinamos los asuntos que fueron más relevantes en la auditoría de los estados financieros del ejercicio actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de auditoría. Describimos estas cuestiones en nuestro informe de auditoría a menos que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

KPMG S.R.L.



Lic. Aud. Víctor Peláez M. (Socio)
Reg. N° CAUB-0039

La Paz, 1 de febrero de 2022

Estados Financieros Auditados



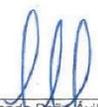
EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	Nota	2021 Bs	2020 Bs
ACTIVO			
Disponibilidades	8.a)	4.439.493	4.564.877
Inversiones temporarias	8.c1)	2.805	76.603
Otros ingresos operativos	8.d1.d2.d3.d4)	9.022.624	6.324.590
Bienes realizables	8.e)	492.622	383.072
Inversiones permanentes	8.c2)	9.003	10.032
Bienes de uso	8.f)	39.007.996	39.587.086
Otros activos	8.g1.g2.g3.g4)	7.033.340	11.321.172
Total del activo		60.007.883	62.267.432
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO			
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	8.k)	13.278.404	19.820.992
Otras cuentas por pagar	8.l1.l2)	11.967.424	10.421.000
Provisiones	8.m)	85.000	-
Total del pasivo		25.330.828	30.241.992
PATRIMONIO NETO			
Capital social	9.a.b)	30.938.800	27.076.500
Reservas	9.c.d)	1.876.903	1.876.903
Resultados acumulados	9.e)	1.861.352	3.072.037
Total del patrimonio neto		34.677.055	32.025.440
Total pasivo y patrimonio neto		60.007.883	62.267.432
Cuentas de orden	8.x)	6.877.265.418	6.778.224.774

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


 Fernando Peña Avila
 Gerente General


 Carlos Agramont Salinas
 Gerente Nat. de Adm. y Finanzas


 Jose Vergara Segura
 Jefe Nat. de Adm. y Finanzas

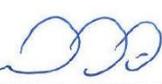
EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	Nota	2021 Bs	2020 Bs
Ingresos financieros	8.q1)	-	-
Gastos financieros	8.q2)	(1.119.228)	(1.137.931)
Resultado financiero bruto		(1.119.228)	(1.137.931)
Otros ingresos operativos	8.t1.t2.t3)	72.936.363	63.111.740
Otros gastos operativos	8.t4)	(172.068)	(119.352)
Resultado de operación bruto		71.645.067	61.854.457
Recuperación de activos financieros	8.r)	129.406	196.168
Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros	8.s)	(74.635)	(313.105)
Resultado de operación después de incobrables		71.699.838	61.737.520
Gastos de administración	8.v)	(69.978.323)	(63.524.933)
Resultado de operación neto		1.721.515	(1.787.413)
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		(654)	(21.135)
Resultado después de ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		1.720.861	(1.808.548)
Ingresos extraordinarios	8.u1)	929.303	1.302.518
Gastos extraordinarios	8.u1)	(5.649)	(900)
Resultado neto del ejercicio antes de ajustes de gestiones anteriores		2.644.515	(506.930)
Ingresos de gestiones anteriores	8.u2)	7.100	-
Gastos de gestiones anteriores	8.u2)	-	(283.767)
Resultado antes de impuestos		2.651.615	(790.697)
Impuesto sobre las utilidades de las empresas (IUE)		-	-
Resultado neto del ejercicio		2.651.615	(790.697)

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	Reservas				Total Bs	Resultados acumulados Bs	Total patrimonio neto Bs
	Capital social Bs	Ajuste de capital Bs	Reserva legal Bs	Ajuste de reservas patrimoniales Bs			
Saldo al 31 de diciembre de 2019	27.076.500	112.181	1.316.795	18.776	1.447.752	4.291.885	32.816.137
Constitución de reserva legal según junta general ordinaria de accionista del 20 de febrero 2020			429.151		429.151	(429.151)	-
Resultado neto al 31 de diciembre de 2020					-	(790.697)	(790.697)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	27.076.500	112.181	1.745.946	18.776	1.876.903	3.072.037	32.025.440
Capitalización de utilidad de la gestión 2019 según junta general extraordinaria de accionistas del 29 de enero de 2021	3.862.300				-	(3.862.300)	-
Resultado neto al 31 de diciembre de 2021					-	2.651.615	2.651.615
Saldo al 31 de diciembre de 2021	30.938.800	112.181	1.745.946	18.776	1.876.903	1.861.352	34.677.055

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


 Fernando Riepp Avila
 Gerente General


 Carlos Agramont Saizinas
 Gerente Nat. de Adm. y Finanzas


 Jose Vergara Segura
 Jefe Nat. de Adm. y Finanzas

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES - ETV S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	2021		2020	
	Bs	Bs	Bs	Bs
Flujos de fondos en actividades de operacion:				
Utilidad (perdida) neta del ejercicio		2.651.615		(790.697)
Partidas que han afectado el resultado neto del ejercicio, que no han generado movimientos de fondos:				
Otros ingresos operativos				
Previsiones para incobrables	54.118		138.072	
Provisiones para beneficios sociales	2.050.328		1.902.084	
Provisiones para impuestos y otras cuentas por pagar	27.440		(13.720)	
Depreciaciones y amortizaciones	6.838.456		5.960.907	
Otros	(1.233.306)	7.737.036	(1.454.887)	6.532.456
Fondos obtenidos en el resultado del ejercicio		10.388.651		5.741.759
Productos cobrados (cargos pagados) en el ejercicio devengados en ejercicios anteriores sobre:				
Incremento (disminución) neto de otros activos y pasivo				
Otras cuentas por cobrar	(2.698.033)		7.010.838	
Otras cuentas por pagar	874		(4.596.221)	
		(2.697.159)		2.414.617
Flujo neto originado en actividades de operación		7.691.492		8.156.376
Flujo de fondos en actividades de financiamiento:				
Incremento (disminución) neto en:				
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	(6.542.588)	(6.542.588)	2.996.130	2.996.130
Flujo neto en actividades de financiamiento		(6.542.588)		2.996.130
Flujo de fondos en actividades de inversión:				
Disminución (Incremento) neto en:				
Inversiones temporarias	73.798		(461)	
Inversiones permanentes	1.029		-	
Bienes realizables	(132.582)		(304.272)	
Bienes de uso	(4.223.020)		(4.214.373)	
Bienes diversos	6.614.510		(7.344.932)	
Cargos diferidos, software y otras mejoras	(3.608.023)	(1.274.288)	(73.655)	(11.937.693)
Flujo neto en actividades de inversión		(1.274.288)		(11.937.693)
Incremento (disminución) de fondos durante el ejercicio		(125.384)		(785.187)
Disponibilidad al inicio del ejercicio		4.564.877		5.350.064
Disponibilidad al cierre del ejercicio		4.439.493		4.564.877

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



Notas a los Estados Financieros



EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1 - ORGANIZACIÓN

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 Pública N° 1485/2015, se modifican los estatutos de la Sociedad y el 23 de abril de 2018 mediante Testimonio de Escritura Pública N° 90/2018 se modifican los estatutos de la Sociedad.

Posteriormente mediante Testimonio de Escritura Pública N° 419/2019 del 28 de octubre de 2019 se aumenta el Capital 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 Pública N° 041/2019 del 31 de julio de 2019 y Testimonio de Escritura Pública 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 Pública N° 002/2021 del 29 de enero de 2021 y Testimonio de Escritura Pública N° 161/2021 del 23 de marzo de 2021, se aumenta el capital pagado de la sociedad por capitalización de la utilidad de la gestión 2019 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).

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 terciará el servicio prestado-

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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 con el siguiente detalle:

La Paz:	Oficina Principal y Agencia	Av. Héctor Ormachea {Obrajes - La Paz}
Santa Cruz:	Agencia	Calle Juan Pablo 11 (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 2020, la Sociedad contaba con un total de 405 funcionarios de planta, habiéndose disminuido esta cifra en 6 funcionarios hasta alcanzar un total de 399 funcionarios al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Número de empleados	
	2021	2020
Oficina Nacional	36	33
La Paz	115	133
Santa Cruz	105	126
Cochabamba	65	73
Oruro	30	35
Tarija	20	2
Sucre	20	2
Potosí	8	1
	<u>399</u>	<u>405</u>

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 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 vagonetas blindadas marca Toyota modelo Land Cruiser, una camioneta blindada marca Mitsubishi modelo Tritón, una camioneta blindada marca Toyota modelo Land

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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 Bs33.838.024, los cuales fueron adquiridos durante las gestiones 2011 a 2021.

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 BsS.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 Bs 8.155.646.

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 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 públicas 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.

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 de 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.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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. ASFJ/042/2015 a la Empresa de Transporte de Valores ETV S.A. con lo cual la empresa está autorizada para realizar operaciones previstas en la 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 11, 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.

El 1 de febrero de 2021, la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), mediante resolución 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 resolución 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 resolución 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 Nº 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 Nº 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 Nº 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 Nº 132/2015 del 8 de mayo de 2015, homologa la Resolución Administrativa Nro.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 Nº69/2015. Posteriormente el Ministerio de Gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, mediante Resolución Ministerial Nº254/2018 del 23 de septiembre de 2018, homologa la Resolución Administrativa Nro.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 Nº 69/2018.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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.

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 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° 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 del 3 de noviembre de 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, el 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 del 3 de noviembre de 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, el 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 del 3 de noviembre de 2020 del Comando General de la Policía Boliviana, el cual autoriza el funcionamiento de ETV S.A. Agencia Potosí y emite la licencia de funcionamiento N°285/2021.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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 Nro.419/2019 del 28 de octubre de 2019, se aumentó el Capital Pagado de la Sociedad en Bs1 .798.500 por capitalización de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2018, quedando el nuevo Capital Pagado de la Sociedad en Bs27.076.500 dividido en 270.765 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Mediante Testimonio Nro.002/2021 del 29 de enero de 2021, se aumentó el Capital Pagado de la Sociedad en Bs3.862.300, por capitalización de Resultados de la Gestión 2019, quedando el nuevo Capital Pagado de la Sociedad en Bs30.938.800 dividido en 309.388 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.

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

2.2 Presentación de los estados financieros

Como se indica en la Nota 2.1 anterior, los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 a la Vivienda (UFV), se valúan y se 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 incurrían.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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.

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

De acuerdo con 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 hasta 10 años, de Tarija hasta 10 años, de Sucre hasta 5 años y de Potosí hasta 5 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. Provisiones

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, 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 reexpresión por ajustes por inflación

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

k. Resultados del ejercicio s

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.

I. 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 PRÁCTICAS CONTABLES

Durante la gestión 2021, no hubo cambios contables significativos.

NOTA 4 - ACTIVOS SUJETOS A RESTRICCIONES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los siguientes activos están gravados:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

		2021	2020
		Bs	Bs
Bienes de Uso (Vehículos blindados y no 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)	9.752.217	9.752.217
		<u>28.676.667</u>	<u>28676.667</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 rotativa 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 del 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° 3480/2019 del 2 de septiembre de 2019, suscribió con el Banco Unión S.A., un contrato de préstamo de Bs3.900.000, destinado a la compra de 10 vehículos y su respectivo blindaje, otorgando como garantía hipotecaria los mismos 10 vehículos a adquirir. El mencionado préstamo fue otorgado a 5 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e intereses.

Posteriormente, la Sociedad, mediante Testimonio N° 3980/2021 del 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. de Testimonio N°3480/2019, otorgando como garantía hipotecaria los mismos 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 obreros 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 N° 100 entre Arica e Iloque, 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° 42, noroeste, de la provincia Andrés Bóñez, 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

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

amortizaciones anuales a capital y semestrales a interés y con garantía hipotecaria y prendaria del terreno y la construcción mencionada.

NOTA 5-ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los activos y pasivos, corrientes y no corrientes, se componen como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Disponibilidades	4.439.493	4.564.877
Inversiones temporarias	2.805	76.603
Otras cuentas por cobrar	9.022.624	6.324.590
Otros activos	<u>3.738.233</u>	<u>10.352.743</u>
Total activo corriente	<u>17.203.155</u>	<u>21.318.813</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes realizables	492.622	383.072
Inversiones permanentes	9.003	10.032
Bienes de uso	39.007.996	39.587.086
Otros activos	<u>3.295.107</u>	<u>968.429</u>
Total activo no corriente	<u>42.804.728</u>	<u>40.948.619</u>
Total activo	<u><u>60.007.883</u></u>	<u><u>62.267.432</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	2.915.802	7.110.014
Otras Cuentas por pagar	<u>7.122.398</u>	<u>4.892.528</u>
Total pasivo corriente	<u>10.038.200</u>	<u>12.002.542</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	10.362.602	12.710.978
Otras cuentas por pagar	4.845.026	5.528.472
Previsiones	<u>85.000</u>	<u>-</u>
Total pasivo no corriente	<u>15.292.628</u>	<u>18.239.450</u>
Total pasivo	<u>25.330.828</u>	<u>30.241.992</u>
PATRIMONIO NETO		
Capital social	30.938.800	27.076.500
Aporte no capitalizados	-	-
Reservas	1.876.903	1.876.903
Resultados acumulados	<u>1.861.352</u>	<u>3.072.037</u>
Total patrimonio	<u>34.677.055</u>	<u>32.025.440</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u><u>60.007.883</u></u>	<u><u>62.267.432</u></u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

La clasificación de activos y pasivos por vencimiento al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente

A partir del 1 de enero de 2022

	2021	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	Bs
ACTIVO									
Disponibilidades	4.439.493	4.439.493							4.439.493
Inversiones temporarias	2.805		2.805						2.805
Clientes	4.774.321	3.819.457	954.864						4.774.321
Pagos anticipados	3.683.920	1.366.192	726.107	795.811	795.810				3.683.920
Otras cuentas por cobrar	564.383	112.877	451.506						564.383
Bienes diversos	3.738.233	311.519	623.039	2.180.636	623.039				3.738.233
Bienes realizables	492.622					492.622			492.622
Inversiones permanentes	9.003							9.003	9.003
Bienes de uso	39.007.996						39.007.996		39.007.996
Cargos diferidos	3.295.107							3.295.107	3.295.107
Total activo	60.007.863	10.049.538	2.758.321	2.976.447	1.418.849	492.622	-	42.312.106	60.007.863
PASIVO									
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento CP	2.915.802	288.821	300.320	450.480	900.960	975.222			2.915.802
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento LP	10.362.602						2.777.141	7.585.461	10.362.602
Acreedores fiscales	1.413.751	848.251	565.500						1.413.751
Acreedores por cargas sociales	579.054	579.054							579.054
Acreedores varios	3.004.090	68.810	1.154.545	1.621.911	158.824				3.004.090
Provisiones	6.970.529	89.181	899.855	1.103.310			4.878.183		6.970.529
Provisiones	85.000			85.000					85.000
Total pasivo	25.330.828	1.874.117	2.920.220	3.260.701	1.059.784	975.222	2.777.141	12.463.644	25.330.828
Brecha simple	34.677.055	8.175.422	(161.899)	(284.254)	359.065	(482.600)	(2.777.141)	29.848.462	34.677.055
Brecha acumulada	34.677.055	8.175.422	8.013.523	7.729.269	8.068.334	7.605.734	4.828.593	34.677.055	34.677.055

A partir del 1 de enero de 2021

	2020	a 30 Días	a 60 Días	a 90 Días	a 180 Días	a 360 Días	a 720 Días	+ 720 Días	Totales
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
ACTIVO									
Disponibilidades	4,564,877	4,564,877							4,564,877
Inversiones temporarias	76,603					76,603			76,603
Clientes	3,438,253	2,750,602	687,651						3,438,253
Pagos anticipados	2,406,946	170,330	79,705	1,502,707	654,204				2,406,946
Otras cuentas por cobrar	479,391	33,668	284,585		161,138				479,391
Bienes diversos	10,352,743	862,729	1,725,457	6,039,100	1,725,457				10,352,743
Bienes realizables	383,072					383,072			383,072
Inversiones permanentes	10,032							10,032	10,032
Bienes de uso	39,587,086						39,587,086		39,587,086
Cargos diferidos	968,429							968,429	968,429
Total activo	62,267,432	8,382,206	2,777,398	7,541,807	2,540,799	459,676	-	40,565,547	62,267,432
PASIVO									
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento CP	7,110,014	677,238	1,007,560	1,511,340	2,969,365	944,511			7,110,014
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento LP	12,710,978						3,131,137	9,579,841	12,710,978
Acreedores fiscales	1,196,610	717,966	478,644						1,196,610
Acreedores por cargas sociales	583,369	583,369							583,369
Acreedores varios	2,499,787	315,009	356,682	710,802	1,117,294				2,499,787
Provisiones	6,141,234		30,185	61,740	301,399	219,436		5,528,472	6,141,234
Provisiones	-								-
Total pasivo	30,241,992	2,293,582	1,873,071	2,283,882	4,388,058	1,163,949	3,131,137	15,108,313	30,241,992
Brecha simple	32,025,440	6,088,624	904,327	5,257,925	(1,847,259)	(704,274)	(3,131,137)	25,457,234	32,025,440
Brecha acumulada	32,025,440	6,088,624	6,992,950	12,250,875	10,403,617	9,699,343	6,568,206	32,025,440	32,025,440

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NOTA 6-OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 24.99800% 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 - POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los estados financieros expresados en bolivianos, incluyen el equivalente de saldos en otras monedas (principalmente dólares estadounidenses), de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2021 ME (USD)</u>	<u>2020 ME (USD)</u>
	Bs	Bs
ACTIVO		
Anticipo de compra de bienes y servicios	818.780	-
Importes entregados en garantía	111.375	96.007
Acción telefónica Comteco	3.087	4.116
Total activo	<u>933.242</u>	<u>100.123</u>
PASIVO		
Acreedores por compra de bienes y servicios	68.810	20.880
Total pasivo	<u>68.810</u>	<u>20.880</u>
Posición neta – activa (pasiva)	<u>864.432</u>	<u>79.243</u>
Equivalencia al ME al tipo de cambio Bs6.86 por USD	126.010	11.551

NOTA 8-COMPOSICIÓN DE RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Disponibilidades

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Caja MN y Fondo fijo o Caja chica	108.500	109.200
Bancos y Corresponsales del País	4.330.993	4.455.677
	<u>4.439.493</u>	<u>4.564.877</u>

b) Cartera

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no se realizan operaciones referentes a cartera.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

c) Inversiones temporarias y permanentes

c.1 Inversiones temporarias

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Caja de ahorro	<u>2.805</u>	<u>76.603</u>
	<u>2.805</u>	<u>76.603</u>

La Sociedad al cierre de la gestión 2021 tiene apesurado una caja de ahorro en el Banco Solidario S.A.

c.2 Inversiones permanentes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Participación en entidades de servicio público	<u>9.003</u>	<u>10.032</u>
	<u>9.003</u>	<u>10.032</u>

La Sociedad al cierre de la gestión 2021, posee un certificado de aportación telefónico de COTEOR en la ciudad de Oruro por Bs 5.916 y un certificado de aportación de COMTECO en la ciudad de Cochabamba por Bs 3.087.

d) Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

d.1 Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Pago anticipado del impuesto a las transacciones	899.854	548.025
Anticipos por compras de bienes y servicios (*)	1.054.197	100.405
Anticipos y préstamos al personal	17.117	69.925
Alquileres pagados por anticipado	93.150	79.705
Seguros pagados por anticipado	1.525.541	1.502.707
Otros pagos anticipados	<u>94.061</u>	<u>106.179</u>
	<u>3.683.920</u>	<u>2.406.946</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(*) Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad, registra como anticipos: la compra de terreno anexo en la ciudad de La Paz por Bs818.780 y otros anticipos por compra de bienes y servicios por Bs235.417.

d.3 Diversas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

d.3.1 Cuentas por cobrar por servicios

La composición de la cuenta por cobrar por servicios prestados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Banco Nacional de Bolivia S.A.	410.719	461.130
Banco BISA S.A.	41.075	233.678
Banco de Crédito de Bolivia S.A.	1.075.199	888.509
Banco Mercantil Santa Cruz S.A.	85.708	135.367
Banco Económico S.A.	48.039	63.546
Banco FIE S.A.	-	112.362
Banco FASSIL S.A.	229.950	172.885
Banco Ecofuturo S.A.	106.031	100.606
Banco Unión S.A.	1.066.512	265.467
Hipermaxi S.R.L.	87.119	-
Banco Solidario S.A.	149.415	-
Fundación Diaconía	58.676	65.515
D.H.L. S.R.L.	23.311	9.740
YPFB	97.568	31.707
Teléferico	87.228	84.925
Pil Andina S.A.	115.248	125.630
Proesa	89.765	-
Banco Central de Bolivia	284.336	-
Otras cuentas por cobrar	718.423	687.186
	<u>4.774.322</u>	<u>3.438.253</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 diciembre 2021.

d.3.2 Diversas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Indemnizaciones reclamos por siniestros	-	8.481
Crédito fiscal IVA	571.358	487.898

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	2021	2020
	Bs	Bs
Importes entregados en garantía	142.020	161.138
Otras partidas pendientes de cobro	25.334	33.667
	<u>738.712</u>	<u>691.184</u>

d.4 Previsión para otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021	2020
	Bs	Bs
Previsión para pagos anticipados	(17.438)	(50.123)
Previsión para cuentas por cobrar diversas	(156.892)	(161.670)
	<u>(174.330)</u>	<u>(211.793)</u>

e) Bienes realizables (Bienes fuera de uso)

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021	2020
	Bs	Bs
Mobiliario, equipos y vehículos	790.334	657.752
Previsión bienes fuera de uso	(297.712)	(274.680)
	<u>492.622</u>	<u>383.072</u>

Al cierre de la gestión 2021 y al 31 de diciembre 2020, se tiene en bienes fuera de uso, mobiliario, equipos e instalaciones, equipos informáticos y otros, de las agencias de La Paz, Santa Cruz y de Cochabamba.

f) Bienes de uso y depreciaciones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021			2020
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual	Valor residual
	Bs	Bs	Bs	Bs
Terrenos	6.949.304	-	6.949.304	6.949.304
Edificaciones	13.903.286	(1.622.285)	12.281.001	12.630.005
Mobiliario y enseres	2.211.976	(1.074.782)	1.137.194	945.970
Equipos e instalaciones	11.818.305	(5.439.424)	6.378.881	5.138.617
Herramientas	997.631	(802.258)	195.373	143.562
Equipos de computación	3.351.384	(2.642.967)	708.417	652.906
Vehículos	33.358.497	(22.093.758)	11.264.739	9.670.165
Obras en construcción	93.087	-	93.087	3.456.557
	<u>72.683.470</u>	<u>(33.675.474)</u>	<u>39.007.996</u>	<u>39.587.086</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

La depreciación de los bienes de uso, cargados a los resultados al 31 de diciembre 2021 y 2020, alcanza a Bs5.557.111 y BsS.294.553, respectivamente.

g) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

g.1 Bienes diversos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021	2020
	Bs	Bs
Cerraduras para ATM's	481.678	793.844
Bolsas y envases de seguridad	1.198.780	1.382.566
Suministros e insumos	462.553	461.827
Papelería y formularios	120.193	112.552
Uniformes	394.567	203.927
Otros	(*) 1.080.462	7.398.027
	<u>3.738.233</u>	<u>10.352.743</u>

(*)Al cierre de la gestión 2021, se tiene en stock de: 1 vehículo blindado Cunter-Mitsubishi por Bs479,528 para las nuevas agencias; chalecos antibalas por Bs48,055; baterías y pilas alcalinas por Bs41,198; tinta indeleble por Bs74,762; maquinas lectoclasificadoras por Bs143,691; cámaras Janus por Bs35,636 y bolsas de lona por Bs30,398 y otros materiales por Bs227, 194.

g.2 Cargos diferidos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021			2020
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual	Valor residual
	Bs	Bs	Bs	Bs
Mejoras e instalaciones en inmuebles alquilados	3.479.975	(679.853)	2.800.122	152.151
	<u>3.479.975</u>	<u>(679.853)</u>	<u>2.800.122</u>	<u>152.151</u>

Las amortizaciones de las mejoras en inmuebles alquilados, cargados a los resultados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, alcanzan a Bs832.004 y Bs228.226, respectivamente.

g.3 Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	2021			2020
	Valor bruto	Amortización acumulada	Valor residual	Valor residual
	Bs	Bs	Bs	Bs
Programas y aplicaciones informáticas	2.347.195	(1.852.210)	494.985	816.278
	<u>2.347.195</u>	<u>(1.852.210)</u>	<u>494.985</u>	<u>816.278</u>

Los Programas y aplicaciones informáticas, cargados a los resultados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, alcanzan a Bs449.341 y Bs438.127 respectivamente.

g.4 Partidas pendientes de imputación y previsión incobrable

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente

	2021	2020
	Bs	Bs
Fallas de caja	274.139	291.447
Previsión para partidas pendientes de imputación	<u>(274.139)</u>	<u>(291.447)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

h) Fideicomisos constituidos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen fideicomisos constituidos.

i) Obligaciones con el público

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen obligaciones con el público.

j) Obligaciones con instituciones fiscales

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen obligaciones con instituciones fiscales.

k) Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021		2020
	Bs		Bs
Obligaciones con bancos y otras entidades de financiamiento	13.127.377	(A)	19.647.534
Cargos devengados por pagar obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	151.027	(B)	173.458
	<u>13.278.404</u>		<u>19.820.992</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

Al cierre de la gestión 2021 y 2020, el detalle es el siguiente:

(A)	2021			2020
	Porción corriente	Porción no corriente	Total	Total
	Bs	Bs	Bs	Bs
Préstamo Banco Ganadero S.A. (1)	374.182	1.309.636	1.683.818	2.058.000
Préstamo Banco Ganadero S.A. (2)	185.555	788.612	974.167	1.159.722
Préstamo Banco FASSIL S.A. (3)	975.222	4.876.108	5.851.330	6.826.552
Préstamo Banco Ganadero S.A. (4)	354.828	532.241	887.069	1.241.897
Préstamo Banco Unión S.A. (5)	-	-	-	3.283.055
Préstamo Banco Ganadero S.A. (6)	374.182	561.273	935.455	1.309.636
Préstamo Banco Unión S.A. (7)	-	-	-	3.768.672
Préstamo Banco Económico S.A. (8)	500.806	2.294.732	2.795.538	-
	<u>2.764.775</u>	<u>10.362.602</u>	<u>13.127.377</u>	<u>19.647.534</u>

(B)	2020			2019
	Porción corriente	Porción no corriente	Total	Total
	Bs	Bs	Bs	Bs
Cargos devengados por pagar Banco Ganadero S.A.	22.361	-	22.361	28.236
Cargos devengados por pagar Banco FASSIL S.A.	115.076	-	115.076	133.118
Cargos devengados por pagar Banco Unión S.A.	-	-	-	12.104
Cargos devengados por pagar Banco Económico S.A.	13.590	-	13.590	-
	<u>151.027</u>	<u>-</u>	<u>151.027</u>	<u>173.458</u>
Total	<u>2.915.802</u>	<u>10.362.602</u>	<u>13.278.404</u>	<u>19.820.992</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.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

- 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° 42, 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 nacional, a 5 años plazo y con garantía hipotecaria y prendaria de 24 vehículos de su propiedad.

Posteriormente al vencimiento de la línea de crédito mencionada, mediante Testimonio N° 1769/2019 del 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.

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 Bs 1. 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° 3480/2019 del 2 de septiembre de 2019, suscribió con el Banco Unión S.A., un contrato de préstamo de Bs3.900.000, destinado a la compra de 10 vehículos y su respectivo blindaje, otorgando como garantía hipotecaria los mismos 10 vehículos a adquirir. El mencionado préstamo fue otorgado a 5 años plazo. Con amortizaciones mensuales a capital e intereses.
- 6) 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 S.A. en las ciudades de Tarija, Sucre y Potosí. El crédito obtenido es a 5 años plazo con amortizaciones mensuales a capital e intereses.
- 7) El gobierno del Estado Plurinacional de Bolivia, debido a la emergencia sanitaria, emite el Decreto Supremo 4216 del 14 de abril de 2020, el cual tiene por objeto establecer el Programa Especial de Apoyo a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa, y el Plan de Emergencia de Apoyo al Empleo y Estabilidad Laboral a las empresas legalmente constituidas.

La Sociedad, el 29 de junio de 2020, suscribió con el Banco Unión S.A., un contrato de préstamo de Bs3.768.672, el destino del préstamo será para el pago de las planillas salariales de la empresa, no se tiene garantía hipotecaria debido a lo establecido en el Decreto Supremo 4216. El mencionado préstamo fue otorgado a 18 meses plazo, con un periodo de gracia de 6 meses y posteriormente con amortizaciones mensuales a capital e intereses, la tasa de interés es del 3.73% anual.

- 8) La Sociedad, mediante Testimonio N° 3980/2021 del 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. de Testimonio N° 3480/2019 (5), otorgando como garantía

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

hipotecaria los mismos 10 vehículos. El mencionado préstamo fue otorgado a 5 años plazo, con amortizaciones mensuales a capital e intereses.

l) Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

I.1 Obligaciones diversas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Acreeedores fiscales por retención a terceros	88.955	79.316
Acreeedores fiscales por impuestos con cargos a la entidad	1.324.796	1.117.294
Acreeedores por cargas sociales retenidas a terceras	227.202	226.687
Acreeedores por cargas sociales a cargo de la entidad	351.852	356.682
Acreeedores por compra de bienes y servicios	2.845.266	2.184.778
Acreeedores por retenciones a funcionarios	71.143	58.318
Ingresos diferidos	-	33.060
Acreeedores varios	87.681	223.631
	<u>4.996.895</u>	<u>4.279.766</u>

I.2 Provisiones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Provisión para primas	1.103.310	219.438
Provisión aguinaldo	33.157	33.157
Provisión indemnizaciones	4.845.027	5.528.472
Provisión para impuesto a la propiedad de bienes	-	60.250
Provisión para impuesto IUE	899.855	238.177
Provisión para otros impuestos	89.180	61.740
	<u>6.970.529</u>	<u>6.141.234</u>

m) Provisiones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Otras provisiones	85.000	-
	<u>85.000</u>	<u>-</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

n) Valores en circulación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen valores en circulación.

o) Obligaciones subordinadas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen obligaciones subordinadas.

p) Obligaciones con empresas publicas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen obligaciones con empresas con participación estatal.

q) Ingresos y gastos financieros

q.1 Ingresos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existen ingresos financieros:

q.2 Gastos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Cargos por obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	1.093.243	1.117.981
Cargos por otras cuentas por pagar y comisiones financieras	<u>25.985</u>	<u>19.950</u>
	<u>1.119.228</u>	<u>1.137.931</u>

r) Recuperación de activos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Disminución de provisión para otras cuentas por cobrar	<u>129.406</u>	<u>196.168</u>
	<u>129.406</u>	<u>196.168</u>

s) Cargos por incobrabilidad y desvalorización de activos financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Cargos por provisión para otras cuentas por cobrar	<u>74.635</u>	<u>313.105</u>
	<u>74.635</u>	<u>313.105</u>

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

t) Otros ingresos y gastos operativos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

t.1 Ingresos por bienes realizables

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente;

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Venta de bienes fuera de uso	84.037	4.694
	<u>84.037</u>	<u>4.694</u>

t.2 Ingresos por inversiones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Rendimiento en inversiones	300	243
	<u>300</u>	<u>243</u>

t.3 Ingresos operativos diversos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Bs	Bs
Ingresos por servicios de transporte	37.210.412	29.889.661
Ingresos por atención ATM's	21.055.041	16.094.942
Ingresos por procesamiento	9.659.714	11.574.870
Ingresos por atesoramiento o custodia	1.807.182	2.831.954
Otros ingresos operativos	3.119.677	2.715.376
	<u>72.852.026</u>	<u>63.106.803</u>

Durante la gestión 2021, con relación a la gestión anterior, los servicios prestados por la Sociedad tuvieron un incremento debido al levantamiento de las restricciones establecidas durante la emergencia sanitaria decretada desde el 16 de marzo de 2020, la Sociedad pudo establecer una cobertura en sus servicios en un 95% del requerimiento de sus principales clientes.

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.3 Otros gastos operativos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	2021	2020
	Bs	Bs
Costo de bienes realizables	172.068	119.352
	<u>172.068</u>	<u>119.352</u>

u) Ingresos y gastos extraordinarios y de gestiones anteriores

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la composición es la siguiente:

u.1 Ingresos y gastos extraordinarios

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la composición es la siguiente:

	2021	2020
	Bs	Bs
Ingresos extraordinarios (*)	929.303	1.302.518
Gastos extraordinarios	(5.649)	(900)
	<u>923.654</u>	<u>1.301.618</u>

(*) Al 31 de diciembre de 2021, los ingresos extraordinarios corresponden a créditos otorgados por bajas maternas, accidentes de personal y bajas por enfermedad, también corresponden a ingresos por descuentos en compras.

u.2 Ingresos y gastos de gestiones anteriores

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la composición es la siguiente:

	2021	2020
	Bs	Bs
Ingresos de gestiones anteriores	7.100	-
Gastos de gestiones anteriores	-	(283.767)
	<u>7.100</u>	<u>(283.767)</u>

Al 31 de diciembre de 2021, los ingresos de gestiones anteriores corresponden a reversión de una provisión de servicio no ejecutado.

v) Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021	2020
	Bs	Bs
Gastos de personal	32.282.617	31.785.065
Servicios contratados	12.157.486	10.274.694
Seguros	2.635.709	2.498.424
Comunicaciones y traslados	6.043.560	4.094.622

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.**LA PAZ – BOLIVIA****1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

	2021	2020
	Bs	Bs
Impuestos	3.120.889	2.669.832
Mantenimiento y reparaciones	2.727.313	2.214.250
Depreciación y desvalorización de bienes de uso	5.557.111	5.294.553
Amortizaciones de cargos diferidos y activos intangibles	1.281.345	666.353
Otros gastos de administración	4.172.293(*)	4.027.140
	<u>69.978.323</u>	<u>63.524.933</u>

Los gastos administrativos, registrados durante la gestión 2021, corresponden a la oficina nacional y a las agencias de La Paz, Santa Cruz, Cochabamba, Oruro é inicio de operaciones de las agencias de 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 del material de escritorio, alquiler de inmuebles, servicios básicos y refrigerios que se generan en la operativa de fa empresa.

w) Cuentas contingentes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no existían operaciones sobre cuentas contingentes.

x) Cuentas de orden

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición es la siguiente:

	2021		2020	
	Bs	Bs	Bs	Bs
Valores y bienes recibido en custodia		1,016,290,250		923,454,404
Otros valores y bienes recibidos en custodia	1,016,290,250		923,454,404	
Cuentas de registro		5,860,975,168		5,854,770,370
Línea de crédito obtenidas y no utilizadas	8,467,477		7,738,467	
Documentos y valores de la entidad	5,852,507,691		5,847,031,903	
		<u>6,877,265,418</u>		<u>6,778,224,774</u>

y) Patrimonios autónomos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 31 de diciembre de 2021 y 2020.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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 Bs0.000.000, formalizada mediante Testimonio de Escritura Pública N° 056/2011, y posteriormente mediante Testimonio de Escritura Pública 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 2021 se encuentra vigente.

Posteriormente, mediante Testimonio Nro.419/2019 del 28 de octubre de 2019, se aumentó el Capital Pagado de la Sociedad en Bs1 .798.500 por capitalización de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2018, quedando el nuevo Capital Pagado de la Sociedad en Bs27.076.500 dividido en 270.765 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

Mediante Testimonio Nro.002/2021 del 29 de enero de 2021, se aumentó el Capital Pagado de la Sociedad en Bs3,862,300 por capitalización de Resultados de la Gestión 2019, quedando el nuevo Capital Pagado de la Sociedad en Bs30.938.800 dividido en 309.388 acciones con valor nominal de Bs100 cada una.

b) Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2018, la Sociedad cuenta con un capital social de Bs25.278.000, dividido en 25.278 acciones con un valor nominal de Bs1 .000 cada una.

Posteriormente, mediante Testimonio Nro.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 y se modifica la Escritura de Constitución y los Estatutos de la Sociedad.

Mediante Testimonios de Escritura Pública N° 041/2019 del 31 de julio de 2019 y Testimonio de Escritura Pública 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 Testimonio Nro.002/2021 del 29 de enero de 2021, se aumentó el Capital Pagado de la Sociedad por capitalización de Resultados de la Gestión 2019.

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad cuenta con un capital social de Bs30.938.800 dividido en 309.388 acciones con un valor nominal de Bs100 cada una.

El Valor Patrimonial Proporcional de cada acción al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es de Bs112.08 y Bs118.28 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.

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 31 de diciembre de 2021, no se constituyó la reserva legal debido a que la Sociedad generó una pérdida durante la gestión 2020 y al 31 de diciembre de 2020, se constituyó la reserva por Bs429.151 en base a la utilidad obtenida de la gestión 2019.

d) Otras reservas obligatorias

Reservas no distribuidas por ajuste por inflación del patrimonio

Al 31 de diciembre 2021 y 2020, 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) e) Resultados acumulados

Utilidades acumuladas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad registra una utilidad acumulada de Bs1.861.352 y Bs 3.072.037 respectivamente.

Utilidades o pérdida del período o gestión

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad registra una utilidad del período de Bs2.651.615 y al 31 de diciembre de 2020 registra una pérdida de Bs 790.697.

NOTA 10-PONDERACIÓN DE ACTIVOS Y SUFICIENCIA PATRIMONIAL

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no calcula la ponderación de activos y suficiencia patrimonial, debido a que estos solo aplican a entidades de intermediación financiera, de acuerdo con lo establecido por el artículo 2 sección 1 del Reglamento de Control de la Suficiencia Patrimonial y Ponderación de Activos, contenido en el capítulo 1, título VI, Libro 3º de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros (RNSF).

NOTA 11-CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 31 de diciembre de 2021 y 2020, hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros del período terminado en esa fecha.

EMPRESA DE TRANSPORTE DE VALORES – ETV S.A.

LA PAZ – BOLIVIA

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

NOTA 13 -CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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