


SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A.

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022 (Expresado en Bolivianos)

	Nota	<u>2023</u> Bs.	<u>2022</u> Bs.
ACTIVO			
Activo corriente			
Disponibilidades	4 a)	2,838,941	9,993,687
Inv. bursátiles en val. e inst. rep. de deuda	4 b)	2,913,742	12,907
Inv. en operaciones de reporto	4 c)	7,715,473	10,715,000
Inv. Bursátiles en val. Rep. de derecho patrimonial	4 d)	1,708,805	2,109,773
Documentos y cuentas pendientes de cobro	4 e)	1,298,171	254,976
Impuestos por recuperar	4 f)	273,698	-
Gastos pagados por anticipado	4 g)	260,264	397,626
Activos de uso restringido	4 h)	-	499,895
Activo no corriente			
Inversiones permanentes	4 i)	100,400	100,400
Documentos por cobrar Largo Plazo	4 j)	4,200	2,800,000
Activo Fijo	4 k)	23,983,620	22,592,725
Activo intangible			
Activo intangible	4 l)	31,366	31,366
Total del activo		<u>41,128,681</u>	<u>49,508,355</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones por financiamiento a corto plazo	4 m)	7,728,440	10,751,014
Documentos y cuentas por pagar a corto plazo	4 n)	1,120,316	51,086
Impuestos por pagar	4 o)	8,067	106,818
Provisiones	4 p)	7,477,322	871,076
Total del pasivo		<u>16,334,144</u>	<u>11,779,994</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado	5 a)	20,000,000	20,000,000
Aportes para futuros aumentos de capital		-	10,000,000
Reserva legal	5 b)	8,675,256	8,575,054
Resultados acumulados		(335,829)	(2,239,677)
Resultado del Período		(3,544,890)	1,392,984
Total del patrimonio	5	<u>24,794,537</u>	<u>37,728,361</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u>41,128,681</u>	<u>49,508,355</u>
Cuentas de orden deudoras			
Inversiones de terceros en administración		4,737,283,282	6,882,150,642
Valores de terceros en custodia o registro		6,179,480	1,440,000.00
Total cuentas de orden deudoras	4q)	<u>4,743,462,762</u>	<u>6,883,590,642</u>
Cuentas de orden Acreedoras			
Acreed. por inv. de terceros en administración		4,737,283,282	6,882,150,642
Acreedores por Val. de terceros en custodia o reg.		6,179,480	1,440,000.00
Total cuentas de orden Acreedoras		<u>4,743,462,762</u>	<u>6,883,590,642</u>
Cuentas de registro deudoras			
Registro y custodia de la entidad		-	500,000
Total cuentas de registro deudoras		<u>-</u>	<u>500,000</u>
Cuentas de registro acreedoras			
Acreedores por registro y custodia de la entidad		-	500,000
Total cuentas de registro Acreedoras	4r)	<u>-</u>	<u>500,000</u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de este estado.


 Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar
 Gerente General a.i.


 Erwin Charly Arancibia Limón
 Contador CASC 3221

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

**SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.
ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	4s	1,024,661	1,517,910
Gastos Operacionales	4s	<u>(360,117)</u>	<u>(438,927)</u>
Margen Operativo		664,544	1,078,983
Ingresos financieros	4t	267,964	5,399,117
Gastos Financieros	4t	<u>(261,577)</u>	<u>(281,664)</u>
Margen Financiero		6,387	5,117,453
Margen Operativo Financiero		670,931	6,196,436
Cargos por incobrabilidad	4u	<u>(938)</u>	-
Margen de incobrabilidad		(938)	-
Resultado después de incobrables		669,993	6,196,436
Gastos de administración	4v	<u>(4,363,094)</u>	<u>(4,677,751)</u>
Resultado operacional		(3,693,101)	1,518,685
Ingresos no operacionales	4w	1,836	2,203
Gastos no operacionales	4w	<u>(8,791)</u>	<u>(57,180)</u>
Margen no operacional		(6,955)	(54,977)
Resultado antes de ajuste por inflación		(3,700,056)	1,463,708
Abonos por Ajustes por Inflación		155,773	95
Cargos por ajustes por Inflación		<u>(607)</u>	<u>(70,820)</u>
Ajuste por inflación neto		155,166	(70,725)
Utilidad antes de impuestos		(3,544,890)	1,392,984
Impuesto sobre las utilidades		-	-
Utilidad neta		(3,544,890)	1,392,984

Las notas que se acompañan, son parte integrante de este estado.


Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar
Gerente General a.i.


Erwin Charly Arancibia Limón
Contador CASC 3221

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A.

**SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>Capital pagado</u> <u>Bs.</u>	<u>Aportes No Capitalizados</u> <u>Bs.</u>	<u>reserva Legal</u> <u>Bs.</u>	<u>Resultados acumulados</u> <u>Bs.</u>	<u>Total</u> <u>Bs.</u>
Saldo al 01 de Enero de 2022	20,000,000	10,000,000	8,575,054	(2,239,677)	36,335,377
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	1,392,984	1,392,984
Saldo al 30 de junio de 2022	<u>20,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>8,575,054</u>	<u>(846,693)</u>	<u>37,728,360</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	20,000,000	10,000,000	8,575,054	(235,627)	38,339,427
Junta General Ordinaria de Accionistas del 09 de enero del 2023 aumento de la reserva legal			100,202	(100,202)	-
Junta General extraordinaria de Accionistas del 21 de Abril del 2023 deja sin efecto el Aumento de Capital		(10,000,000)			(10,000,000)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	(3,544,890)	(3,544,890)
Saldos al 30 de Junio de 2023	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>	<u>8,675,256</u>	<u>(3,880,719)</u>	<u>24,794,537</u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de este estado.


 Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar
 Gerente General a.i.



 Erwin Charly Arancibia Limón
 Contador CASC 3221

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A.

**SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Flujo de fondos en actividades de operación :		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	(3,544,890)	1,392,984
Partidas que han afectado el resultado neto del ejercicio y que no han generado movimiento de fondos:		
Rendimientos devengados no cobrados	-	(499,895)
Cargos devengados no pagados	12,966	10,715,000
Provisiones para beneficios sociales	253,548	248,743
Provisiones para impuestos y otras cuentas por pagar	6,734,010	977,894
Depreciaciones y amortizaciones	395,495	339,492
Fondos obtenidos en (aplicados a) la utilidad (perdida) del ejercicio	3,851,129	13,174,218
Incremento (disminución) neto de otros activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar	2,795,800	-
Activos de uso restringido	499,895	499,995
Obligaciones por financiamiento corto y largo plazo	(3,035,540)	(10,789,246)
Documentos y cuentas por cobrar a corto plazo - impuestos por recuperar	(1,571,871)	(254,977)
Cargos pagados por anticipado	137,362	(333,029)
Documentos y cuentas por pagar a corto y largo plazo	(5,401,736)	(185,622)
Otros pasivos corrientes y no corrientes, impuestos por pagar, provisiones	6,245,879	(145,360)
Flujo neto en activ. de operación - excepto activ. de intermediación	3,520,918	1,965,979
Flujo de fondos en actividades de intermediación:		
Incremento (disminución) en financiación y obligaciones por intermediación		
Incremento (disminución) en actividad de inversión:		
Inversiones bursátiles en valores de deuda	(2,900,835)	997,289
Inversiones en operaciones de reporto	2,999,527	105,000
Inversiones bursátiles en valores de derecho patrimonial	400,968	(953,547)
Flujo neto en activ. de intermediación	499,660	148,742
Flujo de fondos en actividades de financiamiento		
Incremento (disminución) de préstamos		
Aportes de capital	(10,000,000)	10,000,000
Resultado Acumulado	611,066	16,265
Flujo neto en actividades de financiamiento	(9,388,934)	10,016,265
Flujo de fondos en actividades de inversión:		
Incremento (disminución) neto en:		
Inversiones en valores sin oferta pública	-	(83,400)
Activo fijo	(1,786,390)	(17,215,014)
Flujo neto en actividades de inversión	(1,786,390)	(17,298,414)
Incremento (Disminución) de fondos durante el ejercicio	(7,154,746)	(5,167,428)
Disponibilidades al inicio del ejercicio	9,993,687	15,161,115
Disponibilidades al cierre del ejercicio	2,838,941	9,993,687

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de este estado.


 Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar
 Gerente General a.i.


 Erwin Charly Arancibia Limón
 Contador CASC 3221

ESTA ENTIDAD ES SUPERVISADA POR ASFI

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

NOTA 1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

Mediante Escritura Pública N° 1040/2009 del 6 de julio de 2009, en la ciudad de Santa Cruz se realiza la constitución de una Sociedad por acto único de accionistas bajo la denominación de "Santa Cruz Securities S.A. Agencia de Bolsa Filial de Fassil FFP S.A.". La Entidad se encuentra autorizada para su funcionamiento e inscrita en el Registro del Mercado de Valores de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero en Bolivia (ASFI) a partir de marzo del 2010, bajo número de registro ASFI/DSV/AB/001-2010.

La Sociedad tiene como objeto realizar operaciones bursátiles de intermediación de títulos y valores y operaciones de intermediación de productos. Con carácter indicativo y no limitativo, la Sociedad podrá negociar y/o ofertar públicamente títulos-valores emitidos por entidades privadas o públicas, sean estos de contenido crediticio, de participación y representativos de mercadería, como son letras de cambio, pagares, acciones y obligaciones de Sociedad, bonos o deventures, cedulas hipotecarias, certificados de depósitos, bonos de prenda, cartas de porte y conocimiento de embarque, facturas cambiarias y cualquier tipo de título valor que sea emitido de acuerdo a leyes de Bolivia, con autorización del Ente Regulador y prestando asesoramiento y apoyo profesional en cada una de las actividades conexas.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas de 20 de octubre de 2014, aprobó el cambio de la denominación de la Sociedad a "Santa Cruz Securities S.A. Agencia de Bolsa Filial del Banco Fassil S.A." con la consecuente modificación del Artículo 1° de los Estatutos Sociales y de la cláusula segunda de su Escritura de Constitución en lo referente a su nueva denominación, Posteriormente la ASFI mediante Resolución ASFI N° 955/2014 del 12 de diciembre de 2014, autoriza el cambio de denominación de la Sociedad e instruye que se continúe con los trámites señalados por el Código de Comercio Boliviano para el registro de la modificación de su Escritura de Constitución y de sus Estatutos Sociales, Finalmente, en base al Testimonio N° 36/2015 del 12 de enero de 2015, sobre la protocolización de la modificación parcial de los Estatutos y la Escritura de Constitución, FUNDEMPRESA registra el cambio de denominación social a "Santa Cruz Securities S.A. Agencia de Bolsa Filial del Banco Fassil S.A" la cual es efectiva a partir del 23 de enero de 2015.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas de fechas 8 de junio de 2017 y 16 de noviembre de 2017, aprobó el cambio de denominación de la Sociedad a Santa Cruz Securities Agencia de Bolsa S.A., con la consecuente modificación de los Artículos 1, 2, 4, 5, 7,11,14, 15, 16, 17,18, 19, 22, 26, 27, 28, 32, 33, 35, 40, 43, 46, 51, 54, 57, 58, 70, 72, 77 y 84 de los estatutos Sociales y de la cláusula de Escritura de Constitución en lo referente a su nueva denominación.

La ASFI mediante Resolución ASFI N° 037/2018 de 12 de enero de 2018, autoriza el cambio de denominación de la Sociedad e instruye que se continúe con los trámites señalados por el Código de Comercio Boliviano para el registro de la modificación de sus Estatutos Sociales. Finalmente, en base al Testimonio N° 108/2018 de 17 de enero de 2018, sobre la protocolización de la modificación parcial de los Estatutos y la Escritura de Constitución, FUNDEMPRESA registra el cambio de denominación social a "Santa Cruz Securities Agencia de Bolsa S.A" la cual es efectiva a partir del 19 de enero de 2018.

Hechos importantes sobre la situación de la Sociedad

Sociedades Controladoras

La Disposición Transitoria Séptima de la Ley N° 393 de Servicios Financieros determina que los Grupos Financieros deberán conformarse o adecuarse en un plazo no mayor a treinta meses, conforme a reglamentación emitida por la ASFI.

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

El Artículo N° 1, Sección 5 del Reglamento para Sociedades Controladoras de Grupos Financieros, contenido en el Capítulo I, Título V, Libro 1 de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros establece que hasta el 24 de julio de 2017 deben encontrarse en operación las Sociedades Controladoras de Grupos Financieros.

La Circular ASFI/471/2017 de 21 de julio de 2017, que modifica el Reglamento para Sociedades Controladoras de Grupos Financieros, amplía hasta el 26 de diciembre de 2017 el plazo para obtener la Licencia de Funcionamiento para la Sociedad Controladora.

La Circular ASFI/023/2017 de 26 de diciembre de 2017, autoriza y dispone la emisión de la Licencia de Funcionamiento a SFCG Sociedad Controladora S.A., mediante resolución ASFI/1497/2017 de 26 de diciembre de 2017, para que inicie actividades a partir del 8 de enero de 2018, con el objeto social exclusivo de dirigir, administrar, controlar y representar al Grupo Financiero SCFG.

NOTA 2 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros son preparados a valores históricos de acuerdo a las normas emitidas por la ASFI, las cuales en todos los aspectos significativos, son concordante con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, excepto en lo relativo a la suspensión del ajuste por inflación de los estados financieros a partir del ejercicio 2009, tal como se describe en la Nota 2.1 siguiente.

Conforme lo dispuesto en la Ley del Mercado de Valores N° 1834, Artículo 15, inciso 2 y 16, la Dirección de Valores de la ASFI, ha puesto en vigencia un Manual Único de Cuentas para uso y aplicación obligatorio de las Bolsas de Valores, Agencias de Bolsa, Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión, Fondos de Inversión y Entidades de Depósito de Valores, el cual fue aprobado y en anexo forma parte integrante e indisoluble de la Resolución Administrativa /SPVS/IV N° 1296 del 24 de noviembre de 2006; de acuerdo a dicha disposición, su aplicación obligatoria rige a partir del 1 de enero de 2007. Esta norma así como sus modificaciones posteriores son aplicadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros.

A efectos de cumplir con las normas de la Dirección de Supervisión de Valores de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero en Bolivia y con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, los estados financieros incluyen cifras al 30 de junio 2023, que se presentan con fines comparativos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las mencionadas normas contables, requiere que la Gerencia de la Sociedad realice estimaciones que afectan los montos de activos y pasivos, así como los montos de ingresos y gastos del ejercicio, los resultados reales podrían ser diferentes de las estimaciones realizadas. Sin embargo, estas estimaciones fueron realizadas en estricto cumplimiento del marco contable y normativo vigente.

2.1 Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros son preparados en moneda nacional, sin contabilizar el efecto de la inflación requerido por la Norma Contable N°3, revisada y modificada en diciembre de 2007, emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad (CTNAC) del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia (CAUB), en cumplimiento a lo instruido por el ente regulador mediante la Resolución Administrativa SPVS-IS N° 087/09 del 25 de febrero de 2009.

2.2 Criterios de valuación

Los criterios de valuación y exposición más significativos aplicados por la Sociedad son los siguientes:

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

a) Moneda extranjera y moneda nacional con mantenimiento de valor

Los activos y pasivos en moneda extranjera y moneda nacional con mantenimiento del valor, se convierten a bolivianos a los tipos de cambio vigentes o cotizaciones del índice al cual se ha indexado cada operación vigente a la fecha de cierre de cada ejercicio. Las diferencias de cambio resultantes de este procedimiento se imputan en los resultados de cada ejercicio, en las cuentas de ingresos y gastos por diferencia de cambio o mantenimiento de valor, según corresponda, el tipo de cambio aplicado para la conversión de las operaciones en dólares estadounidenses al 30 de junio de 2023 y 2022, es Bs6,86 por USD 1, en tanto que las Unidades de Fomento de Vivienda (UFV) se ajustan en función del índice de precios al consumidor reportado en la tabla de cotizaciones presentadas por el Banco Central de Bolivia, que al 30 de junio de 2023 y 2022, equivale a Bs 2,44278 y Bs 2,38412 por UFV 1, respectivamente.

b) Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda, inversiones en operaciones de reporto e inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial

Las inversiones están valuadas y se registran de la siguiente forma:

i) Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda

Las inversiones se valúan de acuerdo con lo establecido en el Texto Ordenado de la Metodología de Valoración aprobado por Resolución ASFI N° 390/2012 del 9 de agosto de 2012, según lo siguiente:

En el caso de valores de renta fija, cuando se adquiere cualquier valor en mercados primarios o secundarios, y hasta que no se registren otras transacciones con valores similares en los mercados bursátiles y otros autorizados, y no exista un hecho de mercado vigente en el "Histórico de Hechos de Mercado (HHM) de acuerdo con lo descrito en la metodología de la Resolución Administrativa mencionada anteriormente, la tasa de rendimiento relevante será la tasa de adquisición de dicho valor.

La información de la tasa de rendimiento relevante, de acuerdo con los criterios de la metodología de valoración, debe ser comunicada diariamente por la bolsa de valores autorizada en Bolivia a las entidades supervisadas por la ASFI involucradas en los procesos de valoración, luego de la última rueda de Bolsa, antes de finalizar el día de acuerdo con lo que determine ASFI.

En el evento que en un día determinado no se transe ningún valor de un mismo código de valoración, o las transacciones realizadas no superen el monto mínimo de negociación necesario, el precio del día de estos valores se determina utilizando como tasa de rendimiento relevante la tasa vigente en el "Histórico de Hechos de Mercado (HHM)".

Cuando no existen tasas de rendimiento relevantes en el histórico de hechos de mercado para un determinado código de valoración, el precio de los valores se determina utilizando la última tasa de rendimiento vigente para el valor, hasta que exista un hecho de mercado relevante.

Las letras y bonos del Tesoro General de la Nación, son valuados en base a tasas de rendimiento promedio ponderadas de la última subasta del Banco Central de Bolivia en caso de no existir tasas de mercado relevantes de la Bolsa Boliviana de Valores S.A.

ii) Inversiones en operaciones de reporto

En el activo se registra el valor de los títulos valores vendidos en reporto cuando la Sociedad actúa

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

como reportada y en el pasivo, por el mismo importe, se expone la obligación que tiene la Sociedad de recomprar los títulos vendidos en reporto en una fecha pactada y a un precio previamente establecido.

Las operaciones de venta en reporto se registran, al valor del contrato de reporto, más los correspondientes premios o cargos devengados.

iii) Inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial

Corresponden principalmente a inversiones en fondos de inversión, que están valuadas y se registran de la siguiente forma:

1. Inversiones bursátiles en acciones de sociedades nacionales

Las inversiones se valúan de conformidad con las disposiciones de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), contenidas en la Metodología de Valoración para las Entidades Supervisadas por la ASFI, la cual establece que este tipo de inversiones debe valuarse a precio promedio ponderado de las negociaciones en Bolsa (hecho de mercado).

En caso de que no ocurra un hecho de mercado en un día determinado, para efectos de valoración se considera el hecho más reciente entre el último precio de mercado y el Valor Patrimonial Proporcional (VPP) trimestral, Si el día de pago de dividendos no se genera ningún hecho de mercado, para efectos de valoración, se deberá restar al último precio vigente el valor que corresponda al dividendo pagado.

2. Inversiones en fondos de inversión abiertos

Estas inversiones están valuadas al valor de la cuota de participación de dichos fondos de inversión determinados por las Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión al cierre de cada ejercicio.

3. Inversiones en fondos de inversión cerrados

Estas inversiones están valuadas al valor promedio ponderado de las transacciones en Bolsa de sus cuotas de participación realizadas en ese día; o, en caso de que no exista un hecho de mercado durante los treinta (30) días calendario posteriores a partir del día siguiente y para efectos de valoración se considera el Valor Cuota Libros del Fondo al cierre de operaciones del día anterior.

c) Documentos y cuentas pendientes de cobro

Las cuentas pendientes de cobro representan derechos de la Sociedad frente a terceros, registrados por el saldo pendiente de cobro a la fecha de cierre. Estas cuentas son valuadas a su valor neto de realización estimado, de acuerdo con lo establecido en el Manual Único de Cuentas.

La previsión para incobrables se calcula aplicando un porcentaje de previsión en función de la antigüedad de las cuentas de acuerdo a lo siguiente:

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

<u>Tiempo transcurrido</u>	<u>Porcentaje previsión</u>
90 días	25%
180 días	50%
270 días	75%
330 días	100%

d) Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado representan principalmente el pago de pólizas de seguro y otros gastos por liquidar, registrados por el saldo de pago anticipado a la fecha de cierre.

e) Activos de uso restringido

Este grupo contempla la contabilización de los valores que se encuentran restringidas en su negociación, por encontrarse en calidad de garantía ante la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), en cumplimiento a disposiciones legales.

f) Inversiones permanentes

Las inversiones permanentes están valuadas y se registran de la siguiente forma:

- Acciones en la Bolsa Boliviana de Valores S.A. se encuentran valuadas al costo de adquisición.

g) Documentos por cobrar largo plazo

En este grupo se contabilizan los derechos derivados de documentos a largo plazo, tanto comerciales como no comerciales e incluyen los rendimientos devengados.

h) Activo fijo

En este grupo se incluyen los bienes tangibles para uso en la actividad de la Sociedad, que tienen una vida útil superior al año y que no están destinados a la venta; están valuados al costo de adquisición, de acuerdo con la normativa emitida por la ASFI.

La depreciación es calculada por el método de línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada, el valor de los activos fijos, en su conjunto, no superan su valor recuperable.

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

i) Activo intangible

Representa los bienes intangibles para uso en la actividad de la Sociedad, que tienen una vida útil superior al año, que no están destinados a la venta y que están valuados a su costo de adquisición, Incluyen Derechos de Puestos en Bolsa, Programas y Licencias de Computación (software) para uso de la Sociedad adquiridos de terceros que cuentan con las respectivas licencias.

La amortización de los Programas y Licencias de Computación (software) se calcula mensualmente sobre los valores históricos por el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en cuatro años, resultando entonces la amortización en no más de cuarenta y ocho cuotas mensuales iguales.

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

j) Obligaciones por financiamiento a corto plazo

Registra las obligaciones por financiamientos obtenidos por la Sociedad de bancos y otras entidades del país y del exterior a corto plazo y obligaciones por operaciones de reporto. En este grupo se incluyen los correspondientes cargos financieros devengados pendientes de pago.

k) Documentos y cuentas por pagar a corto plazo

En este grupo incluyen las obligaciones diversas de corto plazo no incluidas en los restantes grupos del pasivo de la Sociedad, como los documentos por pagar así como sus cargos devengados.

l) Impuestos por pagar

En este grupo se contabilizan los importes por obligaciones presentes directas de la Sociedad o cuando actúen como agente de retención a favor del Servicio de Impuestos Nacionales (SIN), Gobiernos Municipales y otras entidades encargadas de la recaudación de tributos.

m) Provisiones

En este grupo se contabilizan los importes de las obligaciones a cargo de la Sociedad que, a pesar de no estar formalizadas jurídicamente, son ciertas e ineludibles, y se generan de la relación laboral sean estas legales, convencionales o internas y se encuentran pendientes de pago; comprenden las cuentas de provisión de obligaciones laborales y otras provisiones.

Las provisiones para indemnizaciones se constituyen para todo el personal por el total del pasivo, contingente o cierto, devengado al cierre de cada ejercicio. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, al transcurrir los noventa días de antigüedad en su empleo, el personal ya es acreedor a la indemnización, equivalente a un mes de sueldo por año de servicio, incluso en los casos de retiro voluntario.

n) Patrimonio neto

El patrimonio de la Sociedad se registra a valores históricos, es decir que no fue actualizado por inflación a partir del 1 de enero de 2009, en cumplimiento a la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 del 25 de febrero de 2009, emitida por la ASFI.

o) Resultados del ejercicio

La Sociedad determina los resultados del ejercicio de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 del 25 de febrero de 2009 emitida por la ASFI, la cual establece que los rubros no monetarios se registren a valores históricos.

p) Cuentas de orden deudoras y acreedoras

Las cuentas de orden representan las inversiones en valores de terceros que son administrados por la Sociedad y son valuadas de acuerdo a normas de valoración emitidas por la ASFI. Asimismo, se registran los valores emitidos y en circulación entregados en custodia por los clientes de la Sociedad.

Las cuentas de registro corresponden a documentos, valores e inversiones en general, que son de prioridad para la Sociedad, las cuales están registradas a su valor nominal.

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

q) Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales corresponden a las comisiones de operaciones bursátiles y comisiones por asesoramiento financiero, que son registrados por el método de devengado.

r) Gastos operacionales

Los cargos operacionales son contabilizados por el método de devengado.

s) Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros corresponden principalmente a ingresos provenientes de utilidad en ventas de inversiones bursátiles, ganancia por valoración de valores a precios de mercado y premios por operaciones de reporto; así como los rendimientos por participación en fondos de inversión. Estos ingresos son contabilizados por el método de devengado.

Los gastos financieros corresponden principalmente a pérdidas en ventas de valores bursátiles y pérdida por valuación a precios de mercado. Estos gastos son contabilizados por el método de devengado.

t) Gastos de administración

En este rubro incluyen los gastos incurridos en el funcionamiento de la Sociedad, los que son registrados por el método de devengado.

u) Impuestos sobre las Utilidades de las Empresas (IUE)

De acuerdo con la Ley N° 843 y el Decreto Supremo N° 24051 del 29 de junio de 1995, la utilidad neta del ejercicio antes de impuestos, determinada de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia, se encuentra sujeta al Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE), después de incorporar ajustes impositivos establecidos por dicha Ley y Reglamento, la tasa del impuesto aplicable asciende al 25%. Cuando es aplicable, este impuesto es liquidado y pagado en períodos anuales y es considerado como pago a cuenta del impuesto a las transacciones hasta la presentación de la liquidación del IUE correspondiente al siguiente ejercicio. Mediante Decreto Supremo N° 29387 del 19 de diciembre del 2007, fue modificado el Reglamento del Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas, en los que corresponde a la re expresión en moneda extranjera y valores en moneda constante en los estados financieros de las empresas, para fines de determinación de la utilidad neta imponible, admitiéndose para efecto únicamente la re expresión por la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV).

La Ley N° 169 del 9 de septiembre de 2011, que sustituye el Artículo 48 de la Ley N° 843, determina que el tratamiento de las pérdidas producidas a partir del ejercicio 2011, podrán deducirse de las utilidades gravadas que se obtengan, como máximo hasta los tres (3) años siguientes, las pérdidas acumuladas a ser deducidas no serán objeto de actualización.

Asimismo, el D.S. N° 4434 del 30 de diciembre de 2020, en la disposición adicional cuarta modifica el artículo 2 del D.S. N° 3005 del 30 de noviembre de 2016, reglamento para la aplicación de la alícuota adicional del impuestos sobre las Utilidades de las Empresas Financiero AA-IUE Financiero: se modifica el siguiente texto "ARTÍCULO 2.- (SUJETOS ALCANZADOS CON LA AA-IUE FINANCIERO). Los sujetos alcanzados por el AA-IUE Financiero son las Entidades de Intermediación Financiera, Empresas de Arrendamiento Financiero, Almacenes Generales de Depósito, Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión - SAFIs, Agencias de Bolsa y Sociedades de Titularización

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

reguladas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero - ASFI, Entidades Aseguradoras y Reaseguradoras reguladas por la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 51 ter. de la Ley N° 843 (Texto Ordenado vigente)."

v) Impuesto a las transacciones financieras

Mediante Ley N° 3446 del 21 de julio de 2006 y la Ley N° 713 del 1 de julio de 2015, la Sociedad actúa como agente de retención del Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF), en las operaciones sujetas del impuesto realizadas en moneda extranjera, aplicando la alícuota del 0,30% sobre el monto bruto de las transacciones gravadas al 30 de junio 2023 y 2022 respectivamente.

NOTA 3 CAMBIOS DE POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2023, no se produjeron cambios en las políticas y prácticas contables, respecto a las utilizadas durante el ejercicio terminado el 30 de junio de 2022.

NOTA 4 COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalla la composición de los rubros más importante de los estados financieros:

a) Disponibilidades

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

	2023
	<u>Bs.</u>
Banco Unión S.A. Cuenta Corriente MN	106.178
Cuenta Corriente MN (1)	2.602.255
Cuenta Corriente ME (1)	31.259
Caja de ahorro MN (1)	16.884
Caja de ahorro ME (1)	1.490
Cta. para el Sistema de Liquidación Integrada de Pagos (LIP)	2.574
SANTA CRUZ SECURITIES SA - LGG205653	11.608
SANTA CRUZ SECURITIES SA - LGG205695	66.694
Total...	<u><u>2.838.941</u></u>

(1) Cuentas del Banco Fassil S.A., transferidas al Fideicomiso Administrado por el Banco Unión S.A.

	2022
	<u>Bs.</u>
Banco Económico Cuenta corriente MN	-
Banco Económico Cuenta corriente ME	-
Banco Fassil Cuenta corriente MN	4.206.685
Banco Fassil Cuenta corriente ME	27.515
Banco Fassil Caja de ahorro MN	22.988
Banco Fassil Caja de ahorro ME	5.571.916
Cta. para el Sistema de Liquidación Integrada de Pagos (LIP)	104.934
SANTA CRUZ SECURITIES SA - LGG205653	12.486
SANTA CRUZ SECURITIES SA - LGG205695	47.164
Total...	<u><u>9.993.687</u></u>

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

b) Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Valores emitidos por entidades financieras Nacionales Dpf MN	<u>2.913.742</u>	<u>12.907</u>
Total...	<u>2.913.742</u>	<u>12.907</u>

(1) Compra/Venta de DPF's MN y devengamientos de cartera propia

c) Inversiones en operaciones de reporto

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Derechos sobre valores cedidos en reporto Dpf MN (1)	<u>7.715.473</u>	<u>10.715.000</u>
Total...	<u>7.715.473</u>	<u>10.715.000</u>

(1) Vencimiento y venta en reporto de DPF's MN

d) Inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Cuotas de participación en Fondos de Inversión Abiertos Nacionales – Fondo Bolivianos (1)	503.914	896.323
Cuotas de participación en Fondo Fortaleza Interés (2)	-	19.592
Cuotas de participación en Fondos Renta Activa Corto Plazo (3)	703.886	702.006
Cuotas de participación en Fondos de Inversión Cerrados Nacional MN (4)	501.005	491.852
Total...	<u>1.708.805</u>	<u>2.109.773</u>

(1) Participación en fondos de inversión abiertos MN (SAFI)

(2) Participación en fondos de inversión abiertos MN (FORTALEZA)

(3) Participación en fondos de inversión abiertos ME (SAFI)

(4) Participación en fondos de inversión Cerrado MN (SAFI)

e) Documentos y cuentas pendientes de cobro

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Comisiones y servicios por cobrar MN	-	3.116
Ctas. pend. de cobro a sociedades relacionadas MN	191.234	251.860
Otras ctas. pend. de cobro	1.107.875	-
Prev. Incobrabilidad de docs. y ctas. Pend. cobro	(938)	-
Total...	<u>1.298.171</u>	<u>254.976</u>

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022****f) Impuestos por recuperar**

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Crédito fiscal	273.698	-
Total...	<u>273.698</u>	<u>-</u>

g) Gastos pagados por anticipado

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Suscripciones MN	31.146	72.866
Otros gastos por liquidar MN	229.118	324.760
Total...	<u>260.264</u>	<u>397.626</u>

h) Activos de uso restringido

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Intereses por cobrar sobre valores restringido MN	-	55
Valores en garantía MN (1)	-	499.840
Total...	<u>-</u>	<u>499.895</u>

- (1) Los títulos en garantía llegaron a su vencimiento en el mes de mayo, sin embargo al 30 de junio de 2023, los fondos no han sido cobrados por la Entidad y permanecen en garantía con la ASFI en las cuentas del BCB a nombre y disposición del regulador

i) Inversiones permanentes

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Acciones en la BBV	100.400	100.400
Total...	<u>100.400</u>	<u>100.400</u>

j) Documentos por cobrar a largo plazo

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Préstamos Otorgados	4.200	2.800.000
Total...	<u>4.200</u>	<u>2.800.000</u>

k) Activo fijo

La composición del rubro al 30 de junio de 2023, es la siguiente:

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

	Valor origen <u>Bs.</u>	Depreciación acumulada <u>Bs.</u>	Valor neto <u>Bs.</u>
Terrenos y edificios (1)	24.215.759	(1.423.626)	22.792.133
Mobiliario y enseres (2)	1.071.728	(196.960)	874.768
Equipos e instalación(3)	313.785	(50.592)	263.193
Equipos de computación(4)	298.766	(245.240)	53.526
Total...	<u>25.900.038</u>	<u>(1.916.418)</u>	<u>23.983.620</u>

- (1) Correspondiente a las mejoras del piso 15 del Edificio M40 Plaza Empresarial y el piso 17 en el Edificio Torres del Poeta.
- (2) Por la compra de muebles y enseres para el piso 17 en el Edificio Torres del Poeta.
- (3) Por la compra de TV, audífonos telefónicos e instalaciones de Seguridad y detección de incendios para las instalaciones del piso 15 en el Edificio M40 Plaza Empresarial.
- (4) Por la compra de Laptops y Monitores

La composición del rubro al 30 de junio de 2022, es la siguiente:

	Valor origen <u>Bs.</u>	Depreciación acumulada <u>Bs.</u>	Valor neto <u>Bs.</u>
Terrenos y edificios (1)	23.050.421	(825.991)	22.224.430
Mobiliario y enseres	349.007	(122.790)	226.217
Equipos e instalación (2)	79.943	(24.376)	55.567
Equipos de computación	267.156	(180.646)	86.510
Total...	<u>23.746.528</u>	<u>(1.153.803)</u>	<u>22.592.725</u>

- (1) Correspondiente a la adquisición de 10 oficinas y 26 parqueos en el Edificio M40 Plaza Empresarial por Bs17.087.802, efectuada el 8 de julio de 2021, de acuerdo a la decisión tomada en el Acta de reunión de Directorio de 2 de julio de 2021.
- (2) Por la compra de aires acondicionados para las nuevas instalaciones del piso 15 en el Edificio M40 Plaza Empresarial.

l) Activo intangible

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

	2023 <u>Bs</u>	2022 <u>Bs</u>
Valor actualizado de programas y licencias de computación	154.474	154.474
Derechos de Puestos de Bolsa	31.365	31.365
Amortización acumulada de programas y licencias de computación	(154.473)	(154.473)
Total	<u>31.366</u>	<u>31.366</u>

m) Obligaciones por financiamiento a corto plazo

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

	2023 <u>Bs</u>	2022 <u>Bs</u>
Obligaciones por operaciones de reporto DPF MN (1)	7.715.473	10.715.000
Cargos por pagar obligaciones operaciones de reporto DPF MN (2)	12.966	36.014
Total	<u>7.728.440</u>	<u>10.751.014</u>

- (1) La composición de estas operaciones se presenta en la nota 4 c). Vencimiento y venta en

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022**

reporto de DPF MN (Plazo máximo 45 días)

(2) Devengamiento en venta de reporto cartera propia MN (DPF's)

n) Documentos y cuentas por pagar a corto plazo

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Remuneraciones y honorarios por pagar	283.055	-
Aportes por pagar administradoras fondos de pensiones MN	96.331	31.443
Aportes por pagar administradoras fondos nac. Vivienda social MN	10.053	3.274
Aportes por pagar a cajas de Salud MN	16.630	16.370
Compras de bienes y servicios pend. de pago MN	568.044	-
Otros gastos administrativos por pagar MN	146.202	-
Total...	<u>1.120.316</u>	<u>51.087</u>

o) Impuestos por pagar

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
RC-IVA Retenidos a Servicios MN	5.084	-
RC- IVA Retenidos a terceros MN	-	44.969
IUE Retenido a terceros MN	-	11.923
IUE BE Retenciones a terceros MN	2	-
IT Retenido a terceros	1.173	13.239
Retención del RC-IVA a funcionarios MN	-	2.469
Impuestos a las transacciones MN	1.808	18.038
Impuestos IVA Débito Fiscal MN	-	16.180
Total...	<u>8.067</u>	<u>106.818</u>

p) Provisiones y otros pasivos

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Provisiones corrientes		
Aguinaldo MN	83.151	81.776
Primas MN	83.151	81.776
Auditoría MN	41.913	44.770
Otras provisiones MN	6.684.029	211.150
	<u>6.892.244</u>	<u>419.472</u>
Provisiones no corrientes		
Provisión para indemnización por antigüedad MN	585.078	451.605
Total..	<u>7.477.322</u>	<u>871.077</u>

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

q) Cuentas de orden

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Inversión en valores e instrumentos representativos de deuda	776.620.293	988.402.969
Inversión en valores e instrumentos representativos de derecho patrimonial	3.960.662.989	5.668.124.824
Inversiones en operaciones de reporto	-	225.622.850
Custodia ó reg. de val. representativos de deuda	6.179.480	1.440.000
Total...	<u>4.743.462.762</u>	<u>6.883.590.642</u>

r) Cuentas de registro

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Valores e instrumentos representativos de deuda	-	500.000
Total...	<u>-</u>	<u>500.000</u>

s) Ingresos y gastos operacionales

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
<i>Ingresos operacionales</i>		
Por servicios de intermediación	152.469	620.285
Por comisiones por reg. de val. en anotación en cta.	369.725	396.505
Por Comisiones por asesoría	502.467	501.120
	<u>1.024.661</u>	<u>1.517.910</u>
<i>Gastos operacionales</i>		
Por servicios de intermediación	55.572	105.019
Gastos actividades como EDV	304.546	333.908
	<u>360.117</u>	<u>438.927</u>

t) Ingresos y gastos financieros

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
<i>Ingresos financieros</i>		
Ganancia por ventas de valores bursátiles	91.852	5.165.150
Rendimiento por inversiones bursátiles en valores de deuda	118.469	199.908
Rend. por inv. bursátiles en val. de der. patrim.	4.760	4.595
Ganancia valoración de cartera de inv. Burs.	13.706	-
Otros ingresos financieros	39.177	29.464
	<u>267.964</u>	<u>5.399.117</u>
<i>Gastos Financieros</i>		
Pérdidas por valoración a precio de mercado	26.652	7.470
Otros cargos financieros	234.924	274.194
	<u>261.577</u>	<u>281.664</u>

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022****u) Ingresos y gastos de incobrabilidad**

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
<i>Gastos incobrables</i>		
Cargos por incobrabilidad	938	-
	<u>938</u>	<u>-</u>

v) Gastos de administración

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Gastos de personal	3.176.172	3.385.598
Depreciación y desvalorización de activo	395.495	339.493
Servicios Contratados	216.360	311.443
Seguros	25.401	30.742
Comunicaciones y Traslados	37.615	43.309
Impuestos	35.159	52.382
Otros gastos de administración	476.891	514.784
Total...	<u>4.363.094</u>	<u>4.677.750</u>

w) Ingresos y gastos no operacionales

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

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
<i>Ingresos no operacionales</i>		
Otros ingresos extraordinarios	-	20
Ingresos de gestiones anteriores	1.836	2.183
	<u>1.836</u>	<u>2.203</u>
<i>Gastos no operacionales</i>		
Gastos gestiones anteriores	8.791	57.180
	<u>8.791</u>	<u>57.180</u>

NOTA 5 PATRIMONIO NETO**a) Capital pagado**

De acuerdo con el Acta de Constitución Social la Sociedad mantenía un capital autorizado de Bs10.000.000 (dividido en 10.000 acciones ordinarias, cada una por un valor nominal de Bs1.000) y Capital Pagado y Suscrito por Bs5.600.000. De acuerdo con la Junta General Extraordinaria de Accionistas del 26 de febrero de 2015 y Testimonio N° 508/2015, Santa Cruz Securities S.A. Agencia de Bolsa Filial del Banco Fassil S.A. Se realizó un aumento de Capital Social Pagado hasta la suma de Bs16.800.000.

Posteriormente mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas del 13 de diciembre de 2018 y 5 de febrero de 2019, mediante Testimonio N° 534/2019 se realiza un Aumento de Capital Autorizado, Pagado y Suscrito, quedando de la siguiente manera: capital autorizado Bs40.000.000

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

(dividido en 40.000 acciones ordinarias cada una por un valor nominal de Bs1.000) y Capital Social Pagado y Suscrito Bs20.000.000.

Los aportes no capitalizados por el monto de Bs10.000.000 fueron debidamente aprobados mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas del 8 julio de 2021, a la fecha la Sociedad se encuentra a la espera de la autorización y emisión de resolución de ASFI para la aprobación del aumento de capital social y pagado anteriormente descrito.

En fecha 21 de Abril del 2023, la Junta General Extraordinaria de Accionistas deja sin efectos el Aumento de Capital Social y Pagado por Bs10.000.000.

La composición del capital pagado al 30 de junio de 2023, es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Nº de Acciones</u>	<u>Valor en Bs</u>	<u>% de Participación</u>
SCFG - Sociedad Controladora S.A.	10.212	10.212.000	51.0600%
Santa Cruz Financial Group S.A.	9.786	9.786.000	48.9200%
Santa Cruz Asset Management Sociedad Administradora de Activos S.A.	1	1.000	0.0050%
Juan Ricardo Mertens Olmos	1	1.000	0.0050%
Totales	<u>20.000</u>	<u>20.000.000</u>	<u>100.00%</u>

El valor patrimonial proporcional de cada acción al 30 de junio de 2023, es de Bs1.239,73.

La composición del capital pagado al 30 de junio de 2022, es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Nº de Acciones</u>	<u>Valor en Bs</u>	<u>% de Participación</u>
SCFG - Sociedad Controladora S.A.	10.212	10.212.000	51.0600%
Santa Cruz Financial Group S.A.	9.786	9.786.000	48.9300%
Santa Cruz Asset Management Sociedad Administradora de Activos S.A.	1	1.000	0.0050%
Juan Ricardo Mertens Olmos	1	1.000	0.0050%
Totales	<u>20.000</u>	<u>20.000.000</u>	<u>100.00%</u>

El valor patrimonial proporcional de cada acción al 30 de junio de 2022, es de Bs1.386,42.

b) Reserva Legal

De acuerdo con lo dispuesto por la legislación vigente y los estatutos de la Sociedad, debe destinarse una suma no inferior al 5% de las utilidades liquidadas y realizadas del ejercicio al fondo de reserva legal, hasta alcanzar el 50% del capital pagado.

Por disposición de la Junta General Ordinaria de Accionistas y dando cumplimiento a las normas legales, la reserva legal constituida Al 30 de junio de 2023 es de Bs8.675.256 y al 30 de junio 2022, es de Bs8.575.054.

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas del 09 de enero de 2023, la junta determinó por unanimidad la Constitución de la Reserva Legal por un monto de Bs100.202. La reserva legal constituida al 30 de junio de 2023 asciende a Bs8.675.256.

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

NOTA 6 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

La posición en moneda extranjera al 30 de junio de 2023 y 2022 es la siguiente:

	2023	2022
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
ACTIVO		
Disponible	111.051	5.659.080
Inversiones bursátiles en valores representativos de patrimonial	703.886	702.006
Total	<u>814.937</u>	<u>6.361.086</u>
Posición neta activa	<u>814.937</u>	<u>6.361.086</u>

Los activos y pasivos en dólares estadounidenses han sido convertidos en bolivianos al tipo de cambio oficial vigente Al 30 de junio de 2023 y 2022, de USD 1 por Bs6,86.

NOTA 7 ACTIVOS DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

Al 30 de junio de 2023 los títulos en garantía llegaron a su fecha de vencimiento como títulos de renta fija, sin embargo a la fecha los fondos no han sido cobrados por la Entidad y permanecen en garantía con la ASFI en las cuentas del BCB a nombre y disposición del regulador.

Al 30 de junio de 2022, la Sociedad presenta Bs499.895, como activos de disponibilidad restringida que corresponde a garantías y certificados de Depósitos a Plazo Fijo (ver nota 4, inciso h).

NOTA 8 RELACIONADAS
NOTA 9

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

	Banco Fassil S.A.	SC SAFI S.A.	Santa Cruz Vida y Salud Seguros y Reaseguros Personales S.A.	SCFG Sociedad Controladora S.A.	Total 2023	2022
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
Activo:						
Disponible	2.651.888	-	-	-	2.651.888	9.829.104
Comisiones por cobrar	-	931	4.771	67.046	72.748	248.236
	<u>2.651.888</u>	<u>931</u>	<u>4.771</u>	<u>67.046</u>	<u>2.724.636</u>	<u>10.077.340</u>
Pasivo:						
Otras provisiones	7.840	-	-	-	7.840	6.201
	<u>7.840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.840</u>	<u>6.201</u>
Ingresos:						
Intereses por disponibilidades	39.177	-	-	-	39.177	29.464
Ingresos operativos	9.375	522.044	8.227	116.025	655.671	888.909
Ingresos financieros	152.548	-	-	-	152.548	-
	<u>201.101</u>	<u>522.044</u>	<u>8.227</u>	<u>116.025</u>	<u>847.396</u>	<u>918.373</u>
Gastos:						
Gastos administrativos	17.753	-	-	-	17.753	110.501
Gastos financieros	-	-	-	-	-	-
	<u>17.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.753</u>	<u>110.501</u>

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A. "SC AGENCIA DE BOLSA S.A."

1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

NOTA 10 PARTICIPACIÓN EN OTRAS SOCIEDADES

Al 30 de junio de 2023 y 2022, Santa Cruz Securities Agencia de Bolsa S.A. no mantiene inversiones en otras sociedades.

NOTA 11 CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la sociedad no tiene participación en otras sociedades.

NOTA 12 RESTRICCIONES PARA LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

Al 30 de junio de 2023 y 2022, no existen restricciones para la distribución de utilidades.

NOTA 13 CONTINGENCIAS

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la Sociedad declara no tener contingencias probables significativas de ninguna naturaleza.

NOTA 14 OTRAS EXPOSICIONES RELEVANTES

Al 30 de junio de 2023 y 2022, la Sociedad declara no tener exposiciones relevantes significativas de ninguna naturaleza, más allá de las que se exponen en los presentes estados financieros y sus notas.

NOTA 15 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2023, no se han producido otros hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los estados financieros de la Sociedad a esa fecha.



Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar
Gerente General a.i.



Erwin Charly Arancibia Limón
Contador CASC 3221