


**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 2024 Y 2023**

**SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.  
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023  
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>Nota</u>	<u>2024</u> <u>Bs.</u>	<u>2023</u> <u>Bs.</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Disponibilidades	4 a)	2.825.863	2.838.941
Inv. bursátiles en val. e inst. rep. de deuda	4 b)	-	2.913.742
Inv. en operaciones de reporto	4 c)	-	7.715.473
Inv. Bursátiles en val. Rep. de derecho patrimonial	4 d)	1.119.634	1.708.805
Documentos y cuentas pendientes de cobro	4 e)	1.586.560	1.298.171
Impuestos por recuperar	4 f)	106.622	273.698
Gastos pagados por anticipado	4 g)	256.012	260.264
Activos de uso restringido	4 h)	-	-
<b>Activo no corriente</b>			
Inversiones permanentes	4 i)	100.400	100.400
Documentos por cobrar Largo Plazo	4 j)	-	4.200
Activo Fijo	4 k)	23.322.180	23.983.620
<b>Activo intangible</b>			
Activo intangible	4 l)	31.366	31.366
<b>Total del activo</b>		<b>29.348.637</b>	<b>41.128.681</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones por financiamiento a corto plazo	4 m)	-	7.728.440
Documentos y cuentas por pagar a corto plazo	4 n)	1.761.927	1.120.316
Impuestos por pagar	4 o)	14.472	8.067
Provisiones	4 p)	8.334.397	7.477.322
<b>Total del pasivo</b>		<b>10.110.796</b>	<b>16.334.144</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	5 a)	20.000.000	20.000.000
Aportes para futuros aumentos de capital		-	-
Reserva legal	5 b)	8.675.256	8.675.256
Resultados acumulados		(6.735.060)	(335.829)
Resultado del Período		(2.702.355)	(3.544.890)
<b>Total del patrimonio</b>	5	<b>19.237.841</b>	<b>24.794.537</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<b>29.348.637</b>	<b>41.128.681</b>
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Cuentas de terceros en administración		38.521.743	-
Inversiones de terceros en administración		4.646.365.351	4.737.283.282
Valores de terceros en custodia o registro		9.753.500	6.179.480
<b>Total cuentas de orden deudoras</b>	4q)	<b>4.694.640.594</b>	<b>4.743.462.762</b>
<b>Cuentas de orden Acreedoras</b>			
Cuentas de terceros en administración		38.521.743	-
Acreed. por inv. de terceros en administración		4.646.365.351	4.737.283.282
Acreedores por Val. de terceros en custodia o reg.		9.753.500	6.179.480
<b>Total cuentas de orden Acreedoras</b>		<b>4.694.640.594</b>	<b>4.743.462.762</b>
<b>Cuentas de registro deudoras</b>			
Registro y custodia de la entidad		-	-
<b>Total cuentas de registro deudoras</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cuentas de registro acreedoras</b>			
Acreedores por registro y custodia de la entidad		-	-
<b>Total cuentas de registro Acreedoras</b>	4r)	<b>-</b>	<b>-</b>

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

  
Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar  
Gerente General a.i.

  
Erwin Charly Arancibia Limón  
Ejecutivo CASC 3221

  
Alexander Franz Heinrich Wille Hauke  
Síndico


**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 2024 Y 2023**

SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.  
ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023  
(Expresado en Bolivianos)

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Operacionales	4s	684.088	1.024.661
Gastos Operacionales	4s	(298.110)	(360.117)
<b>Margen Operativo</b>		<b>385.978</b>	<b>664.544</b>
Ingresos financieros	4t	38.979	267.964
Gastos Financieros	4t	(22.905)	(261.577)
<b>Margen Financiero</b>		<b>16.075</b>	<b>6.387</b>
<b>Margen Operativo Financiero</b>		<b>402.053</b>	<b>670.931</b>
Recuperación de incobrables		2.805	0
Cargos por incobrabilidad	4u	(329.046)	(938)
<b>Margen de incobrabilidad</b>		<b>(326.241)</b>	<b>(938)</b>
<b>Resultado después de incobrables</b>		<b>75.812</b>	<b>669.993</b>
Gastos de administración	4v	(2.791.760)	(4.363.094)
<b>Resultado operacional</b>		<b>(2.715.948)</b>	<b>(3.693.101)</b>
Ingresos no operacionales	4w	12.363	1.836
Gastos no operacionales	4w	(461)	(8.791)
<b>Margen no operacional</b>		<b>11.902</b>	<b>(6.955)</b>
<b>Resultado antes de ajuste por inflación</b>		<b>(2.704.046)</b>	<b>(3.700.056)</b>
Abonos por Ajustes por Inflación		1.692	155.773
Cargos por ajustes por Inflación		(1)	(607)
<b>Ajuste por inflación neto</b>		<b>1.691</b>	<b>155.166</b>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>(2.702.355)</b>	<b>(3.544.890)</b>
Impuesto sobre las utilidades		-	-
<b>Utilidad neta</b>		<b>(2.702.355)</b>	<b>(3.544.890)</b>

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

  
Alexander Franz Heinrich Wille Hauke  
Sindico


**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 2024 Y 2023**

**SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

	<u>Capital pagado</u> Bs.	<u>Aportes No Capitalizados</u> Bs.	<u>reserva Legal</u> Bs.	<u>Resultados acumulados</u> Bs.	<u>Total</u> Bs.
<b>Saldo al 01 de Enero de 2023</b>	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)
<b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>	<b>20.000.000</b>	<b>-</b>	<b>8.675.256</b>	<b>(3.880.719)</b>	<b>24.794.536</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>20.000.000</b>	<b>-</b>	<b>8.675.256</b>	<b>(6.735.060)</b>	<b>21.940.196</b>
Resultado neto del ejercicio		-		(2.702.355)	(2.702.355)
<b>Saldos al 30 de Junio de 2024</b>	<b>20.000.000</b>	<b>-</b>	<b>8.675.256</b>	<b>(9.437.415)</b>	<b>19.237.841</b>

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


  
Alexander Franz Heinrich Wille Hauke  
Sindico

**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 2024 Y 2023**

**SANTA CRUZ SECURITIES AGENCIA DE BOLSA S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023  
(Expresado en Bolivianos)**

	<u>2024</u> <u>Bs.</u>	<u>2023</u> <u>Bs.</u>
<b>Flujo de fondos en actividades de operación :</b>		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	(2.702.355)	(3.544.890)
<b>Partidas que han afectado el resultado neto del ejercicio y que no han generado movimiento de fondos:</b>		
Cargos devengados no pagados	-	12.966
Previsiones para incobrables	1.298.171	-
Provisiones para beneficios sociales	365.689	253.548
Provisiones para impuestos y otras cuentas por pagar	7.416.348	6.734.010
Depreciaciones y amortizaciones	384.583	395.495
Otros pasivos corrientes	-	-
<b>Fondos obtenidos en (aplicados a) la utilidad (perdida) del ejercicio</b>	<b>6.762.436</b>	<b>3.851.129</b>
Incremento (disminución) neto de otros activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar	4.200	2.795.800
Activos de uso restringido	-	499.895
Obligaciones con clientes y particulares		
Obligaciones por financiamiento corto y largo plazo	(7.728.440)	(3.035.540)
Documentos y cuentas por cobrar a corto plazo - impuestos por recuperar	(1.419.484)	(1.571.871)
Cargos pagados por anticipado	4.252	137.362
Documentos y cuentas por pagar a corto y largo plazo	(6.760.266)	(5.401.736)
Otros pasivos corrientes y no corrientes, impuestos por pagar, provisiones	483.321	6.245.879
<b>Flujo neto en activ. de operación - excepto activ. de intermediación</b>	<b>(8.653.981)</b>	<b>3.520.918</b>
<b>Flujo de fondos en actividades de intermediación:</b>		
Incremento (disminución) en financiación y obligaciones por intermediación		
Incremento (disminución) en actividad de inversión:		
Inversiones bursátiles en valores de deuda	2.913.742	(2.900.835)
Inversiones en operaciones de reporto	7.715.473	2.999.527
Inversiones bursátiles en valores de derecho patrimonial	589.171	400.968
<b>Flujo neto en activ. de intermediación</b>	<b>11.218.386</b>	<b>499.660</b>
Flujo de fondos en actividades de financiamiento		
Incremento (disminución) de préstamos		
Aportes de capital	-	(10.000.000)
Resultado Acumulado	(2.854.340)	611.066
<b>Flujo neto en actividades de financiamiento</b>	<b>(2.854.340)</b>	<b>(9.388.934)</b>
<b>Flujo de fondos en actividades de inversión:</b>		
Incremento (disminución) neto en:		
Activo fijo	276.857	(1.786.390)
<b>Flujo neto en actividades de inversión</b>	<b>276.857</b>	<b>(1.786.390)</b>
Incremento (Disminución) de fondos durante el ejercicio	(13.078)	(7.154.746)
Disponibilidades al inicio del ejercicio	2.838.941	9.993.687
<b>Disponibilidades al cierre del ejercicio</b>	<b>2.825.863</b>	<b>2.838.941</b>
<b>Las notas que se acompañan, forman parte integrante de este estado.</b>		

  
Juan Jorge Rodolfo Olmos Salazar  
Gerente General a.i.

  
Erwin Charly Araucibia Limón  
Contador CASC 3221

  
Alexander Franz Heinrich Wille Hauke  
Síndico

## **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 2024 Y 2023**

#### **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.

#### **NOTA 2 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

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:

#### **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 2024 y 2023, es Bs6,86 por USD 1, en tanto que las

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

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 2024 y 2023, equivale a Bs 2,50715 y Bs 2,44278 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 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.

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

**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:

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



**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

**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**

Comprenden los activos que, por disposición contractual, legal o de otra índole se encuentran sujeta a una limitación en su disponibilidad o para el uso general de la entidad éstas podrían ser:

Restricciones legales: Entregados a proveedores, acreedores o entidades gubernamentales para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales o pagos específicos.

Fianzas o depósitos en garantía: Impuestas por ley o por orden judicial, como el embargo de bienes o la inmovilización de fondos por parte de las autoridades.

Cuentas especiales: Creadas para el manejo de fondos con fines específicos, como el pago de nóminas, impuestos o proyectos específicos o cumplimiento de una disposición.

Los activos restringidos se clasifican de acuerdo con su naturaleza y el plazo de la restricción en:

- Corto plazo: Cuando la restricción vence en un plazo menor o igual a un año.
- Largo plazo: Cuando la restricción vence en un plazo mayor a un año.

Los activos de uso restringido están valuados a la fecha a costo histórico

<b>Naturaleza de la restricción</b>	<b>Característica de la restricción</b>	<b>Importe del activo restringido</b>	<b>Vencimiento de las restricciones</b>	<b>Propósito de las restricciones</b>
Cuentas especiales	Cuentas corrientes y cajas de ahorros	2.651.888	Indefinido	Bloqueo de fondos

**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

## **1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

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.

### **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.

**1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

**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.

**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

## **1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023**

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 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 2024 y 2023 respectivamente.

## **NOTA 3 CAMBIOS DE POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2024, no se produjeron cambios en las políticas y prácticas contables, respecto a las utilizadas durante el ejercicio terminado el 30 de junio de 2023.

## **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:

## 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 2024 Y 2023

#### a) Disponibilidades

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

	2024	2023
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Banco Unión S.A. cuenta corriente MN	159.894	106.178
Banco Fassil Cuenta Corriente y Caja de Ahorro MN (1)	2.651.888	2.651.888
Cta. para el Sistema de Liquidación Integrada de Pagos (LIP)	985	2.574
Otros depósitos a la vista	13.095	78.302
<b>Total...</b>	<b><u>2.825.863</u></b>	<b><u>2.838.941</u></b>

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

#### b) Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda

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

	2024	2023
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Valores emitidos por entidades financieras Nacionales Dpf MN	-	2.913.742
<b>Total...</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2.913.742</u></b>

(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 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Derechos sobre valores cedidos en reporto Dpf MN (1)	-	7.715.473
<b>Total...</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>7.715.473</u></b>

(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 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	<u>Bs.</u>	<u>Bs.</u>
Cuotas de participación en Fondos de Inversión Abiertos Nacionales – Fondo Bolivianos (1)	155.153	503.914
Cuotas de participación en Fondos Renta Activa Corto Plazo (2)	703.886	703.886
Cuotas de participación en Fondos de Inversión Cerrados Nacional MN (3)	260.595	501.005
<b>Total...</b>	<b><u>1.119.634</u></b>	<b><u>1.708.805</u></b>

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

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

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

#### e) Documentos y cuentas pendientes de cobro

La composición del rubro Al 30 de junio de 2024 y 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 2024 Y 2023**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Comisiones y servicios por cobrar MN	42.546	-
Ctas. pend. de cobro a sociedades relacionadas MN	903.300	191.234
Otras ctas. pend. de cobro	1.107.875	1.107.875
Prev. Incobrabilidad de docs. y ctas. Pend. cobro	(467.161)	(938)
<b>Total...</b>	<b><u>1.586.560</u></b>	<b><u>1.298.171</u></b>

**f) Impuestos por recuperar**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Crédito fiscal	106.622	273.698
<b>Total...</b>	<b><u>106.622</u></b>	<b><u>273.698</u></b>

**g) Gastos pagados por anticipado**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Suscripciones MN	28,638	31.146
Otros gastos por liquidar MN	227,374	229.118
<b>Total...</b>	<b><u>256,012</u></b>	<b><u>260.264</u></b>

**h) Activos de uso restringido**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Intereses por cobrar sobre valores restringido MN	-	-
Valores en garantía MN (1)	-	-
<b>Total...</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

- (1) Los títulos en garantía a favor de ASFI llegaron a su vencimiento el 24 de junio 2024, sin embargo al 30 de junio de 2024, los fondos no han sido cobrados por la Entidad y permanecen en las cuentas del BCB a nombre y disposición de ASFI, cuando ésta así lo requiera.

**i) Inversiones permanentes**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Acciones en la BBV	100.400	100.400
<b>Total...</b>	<b><u>100.400</u></b>	<b><u>100.400</u></b>

**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 2024 Y 2023**

**j) Documentos por cobrar a largo plazo**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
Préstamos Otorgados	-	4.200
<b>Total...</b>	<b>-</b>	<b>4.200</b>

**k) Activo fijo**

La composición del rubro al 30 de junio de 2024, es la siguiente:

	<b>Valor origen</b>	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>Valor neto</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
Terrenos y edificios (1)	24.338.887	(2.031.847)	22.307.039
Mobiliario y enseres (2)	1.071.728	(304.116)	767.612
Equipos e instalación(3)	313.785	(88.203)	225.582
Equipos de computación(4)	298.766	(276.820)	21.946
<b>Total...</b>	<b>26.023.166</b>	<b>(2.700.986)</b>	<b>23.322.180</b>

(1) Correspondiente a las mejoras del piso 17 en el Edificio Torres del Poeta.

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

	<b>Valor origen</b>	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>Valor neto</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
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
<b>Total...</b>	<b>25.900.038</b>	<b>(1.916.418)</b>	<b>23.983.620</b>

(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

**l) Activo intangible**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs</b>	<b>Bs</b>
Valor actualizado de programas y licencias de computación	154.474	154.474
Derechos de Puestos de Bolsa	31.365	31.365

**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 2024 Y 2023**

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 2024 y 2023, es la siguiente:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
Obligaciones por operaciones de reporto DPF MN (1)	-	7.715.473
Cargos por pagar obligaciones operaciones de reporto DPF MN (2)	-	12.966
Total	<u>-</u>	<u>7.728.440</u>

- (1) La composición de estas operaciones se presenta en la nota 4 c). Vencimiento y venta en 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 2024 y 2023, es la siguiente:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
Remuneraciones y honorarios por pagar	565.940	283.055
Aportes por pagar administradoras fondos de pensiones MN	259.567	96.331
Aportes por pagar administradoras fondos nac. Vivienda social MN	26.971	10.053
Aportes por pagar a cajas de Salud MN	35.472	16.630
Compras de bienes y servicios pend. de pago MN	653.984	568.044
Otros gastos administrativos por pagar MN	219.994	146.202
Total...	<u>1.761.927</u>	<u>1.120.316</u>

**o) Impuestos por pagar**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
RC-IVA Retenidos a Servicios MN	316	5.084
IUE BE Retenciones a terceros MN	2	2
IT Retenido a terceros	73	1.173
Retención del RC-IVA a funcionarios MN	1.969	-
Impuestos a las transacciones MN	12.112	1.808
Impuestos IVA Débito Fiscal MN	-	-
Total...	<u>14.472</u>	<u>8.067</u>

**p) Provisiones y otros pasivos**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
<b>Provisiones corrientes</b>		
Aguinaldo MN	85.377	83.151
Primas MN	85.377	83.151
Auditoria MN	50.909	41.913
Otras provisiones MN	7.350.968	6.684.029
	<u>7.572.630</u>	<u>6.892.244</u>
<b>Provisiones no corrientes</b>		



**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 2024 Y 2023**

Provisión para indemnización por antigüedad MN	<u>761.766</u>	<u>585.078</u>
<b>Total..</b>	<b><u>8.334.397</u></b>	<b><u>7.477.322</u></b>

**q) Cuentas de orden**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Cuentas de terceros en administración	38,521,743	-
Inversión en valores e instrumentos representativos de deuda	644,653,270	776,620,293
Inversión en valores e instrumentos representativos de derecho patrimonial	4,001,712,081	3,960,662,989
Custodia ó reg. de val. representativos de deuda	9,753,500	6,179,480
<b>Total...</b>	<b><u>4,694,640,594</u></b>	<b><u>4,743,462,762</u></b>

**r) Cuentas de registro**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
Valores e instrumentos representativos de deuda	-	-
<b>Total...</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**s) Ingresos y gastos operacionales**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
<i>Ingresos operacionales</i>		
Por servicios de intermediación	363,653	152.469
Por comisiones por reg. de val. en anotación en cta.	320,436	369.725
Por Comisiones por asesoría	-	502.467
	<b><u>684,088</u></b>	<b><u>1.024.661</u></b>
<i>Gastos operacionales</i>		
Por servicios de intermediación	20,987	55.572
Gastos por administración y custodia	6,790	-
Gastos actividades como EDV	270,333	304.546
	<b><u>298,110</u></b>	<b><u>360.118</u></b>

**t) Ingresos y gastos financieros**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
<i>Ingresos financieros</i>		
Ganancia por ventas de valores bursátiles	14,325	91.852
Rendimiento por inversiones bursátiles en valores de deuda	7,980	118.469
Rend. por inv. bursátiles en val. de der. patrim.	511	4.760
Ganancia valoración de cartera de inv. Burs.	16,163	13.706
Otros ingresos financieros	-	39.177
	<b><u>38,979</u></b>	<b><u>267.964</u></b>
<i>Gastos Financieros</i>		
Pérdidas por ventas de valores bursátiles	14,325	-
Pérdidas por valoración a precio de mercado	8,580	26.652
Otros cargos financieros	-	234.924

**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 2024 Y 2023**

	<u>22,905</u>	<u>261.577</u>
<b>u) Ingresos y gastos de incobrabilidad</b>		

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
<i>Ingresos de incobrables</i>		
Recuperaciones de incobrables	2,805	-
	<u>2,805</u>	<u>-</u>
<i>Gastos incobrables</i>		
Cargos por incobrabilidad	(329,046)	(938)
	<u>(329,046)</u>	<u>(938)</u>

**v) Gastos de administración**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
Gastos de personal	1,735,244	3.176.172
Depreciación y desvalorización de activo	384,583	395.495
Servicios Contratados	250,073	216.360
Seguros	-	25.401
Comunicaciones y Traslados	6,323	37.615
Impuestos	23,792	35.159
Otros gastos de administración	391,744	476.891
<b>Total...</b>	<u><b>2,791,760</b></u>	<u><b>4.363.094</b></u>

**w) Ingresos y gastos no operacionales**

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>Bs.</b>	<b>Bs.</b>
<i>Ingresos no operacionales</i>		
Otros ingresos extraordinarios	-	-
Ingresos de gestiones anteriores	12,363	1.836
	<u>12,363</u>	<u>1.836</u>
<i>Gastos no operacionales</i>		
Gastos gestiones anteriores	461	8.791
	<u>461</u>	<u>8.791</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

## 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 2024 Y 2023

un Aumento de Capital Autorizado, Pagado y Suscrito, quedando de la siguiente manera: capital autorizado Bs40.000.000 (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 2024, 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 2024, es de Bs 961,89.

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	48.9300%
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 2023, es de Bs1.239,73.

#### 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 2024 es de Bs8.675.256 y al 30 de junio 2023, es de 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 2024 Y 2023**

**NOTA 6 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**

La posición en moneda extranjera al 30 de junio de 2024 y 2023 es la siguiente:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b><u>Bs.</u></b>	<b><u>Bs.</u></b>
<b>ACTIVO</b>		
Disponible	45,844	111.051
Inversiones bursátiles en valores representativos de patrimonial	903,300	703.886
<b>Total</b>	<b><u>949,144</u></b>	<b><u>814.937</u></b>
<b>Posición neta activa</b>	<b><u>949,144</u></b>	<b><u>814.937</u></b>

Los activos y pasivos en dólares estadounidenses han sido convertidos en bolivianos al tipo de cambio oficial vigente Al 30 de junio de 2024 y 2023, de USD 1 por Bs6,86.

**NOTA 7 ACTIVOS DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA**

Al 30 de junio de 2024 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.

**NOTA 8 RELACIONADAS**

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

	<b>SC SAFI</b>	<b>Santa Cruz Vida y</b>	<b>SCFG Sociedad</b>	<b>Total 2024</b>	<b>2023</b>
	<b>S.A.</b>	<b>Salud Seguros y</b>	<b>Controladora</b>		
	<b>Bs</b>	<b>Reaseguros</b>	<b>S.A.</b>	<b>Bs</b>	<b>Bs</b>
	<b>Bs</b>	<b>Personales S.A.</b>	<b>Bs</b>	<b>Bs</b>	<b>Bs</b>
<b>Activo:</b>					
Disponibles	-	-	-	-	2.651.888
Comisiones por cobrar	2.165	23.272	332.367	357.804	72.748
	<u>2.165</u>	<u>23.272</u>	<u>332.367</u>	<u>357.804</u>	<u>2.724.636</u>
<b>Pasivo:</b>					
Otras provisiones	-	-	-	-	7.840
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.840</u>
<b>Ingresos:</b>					
Intereses por disponibilidades	-	-	-	-	39.177
Ingresos operativos	6.837	8.031	115.438	130.306	655.671
Ingresos financieros	-	-	-	-	152.548
	<u>6.837</u>	<u>8.031</u>	<u>115.438</u>	<u>130.306</u>	<u>847.396</u>
<b>Gastos:</b>					
Gastos administrativos	-	-	-	-	17.753
Gastos financieros	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.753</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 2024 Y 2023**

**NOTA 9 PARTICIPACIÓN EN OTRAS SOCIEDADES**

Al 30 de junio de 2024 y 2023, Santa Cruz Securities Agencia de Bolsa S.A. no mantiene inversiones en otras sociedades.

**NOTA 10 CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Al 30 de junio de 2024 y 2023, la sociedad no tiene participación en otras sociedades.

**NOTA 11 RESTRICCIONES PARA LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**

Al 30 de junio de 2024 y 2023, no existen restricciones para la distribución de utilidades.

**NOTA 12 CONTINGENCIAS**

Al 30 de junio de 2024, la Sociedad presenta incertidumbre sobre la continuidad de la compañía que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento debido a los temas relacionados con la empresa accionista Santa Cruz Financial Group S.A. declarada en Quiebra según comunicación Auto de Vista de fecha 03 de octubre de 2023 emitido por el Juez Publico Civil y comercial de la capital, Dr. Willams Gerardo Escalante Cabrera. Y SCFG Sociedad Controladora S.A. (La cual perdió su licencia de funcionamiento y hoy ya no es una empresa regulada) así como el efecto de la intervención del Ex Banco Fassil S.A.

**NOTA 13 OTRAS EXPOSICIONES RELEVANTES**

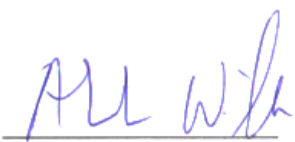
Al 30 de junio de 2024 y 2023, la Sociedad declara no tener exposiciones relevantes significativas de ninguna naturaleza, más allá de las que se exponen en los presentes estados financieros y sus notas.

**NOTA 14 HECHOS POSTERIORES**

Con posterioridad al 30 de junio de 2024, 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

  
\_\_\_\_\_  
Alexander Franz Heinrich Wille Hauke  
Síndico