BNB | Valores S.A.
Agencia de bolsa

ESTADOS FINANCIEROS

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

CONTENIDO

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

Bs = bolivianos
USD = dólar estadounidense
UFV = unidad de fomento a la vivienda
ASFI= Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero

BNB VALORES S.A. AGENCIA DE BOLSA
DIRECTORES

Arturo Bedoya Sáenz
PRESIDENTE

Antonio Valda Careaga
VICEPRESIDENTE

Tonchi Eterovic Nigoevic
SECRETARIO

Luis Felipe Vázquez Ruiz
VOCAL

Gustavo Echart Lorini
VOCAL

Jorge Orias Vargas
VOCAL

Patricio Garrett Mendieta
SINDICO

EJECUTIVOS

Pamela Terrazas Lopez Videla
GERENTE GENERAL

Christian Coca Valle
SUBGERENTE DE OPERACIONES

Stephany Lopez Bruno
SUBGERENTE DE ESTRUCTURACIÓN DE EMISIONES

Carla Tamayo Arana
SUBGERENTE COMERCIAL

Diego Montes de Oca Machicao
SUBGERENTE DE INVERSIONES

Sebastian Terrazas Aramayo
SUBGERENTE DE NEGOCIOS

BNB VALORES S.A. - AGENCIA DE BOLSA

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

	Nota	2024 Bs	2023 Bs		Nota	2024 Bs	2023 Bs
ACTIVO				**PASIVO Y PATRIMONIO NETO**			
Activo corriente				**PASIVO**			
Disponible	4.a)	23.682.293	37.115.412	**Pasivo corriente**			
Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda	4.b)	19.790.045	16.616.697	Obligaciones por financiamiento a corto plazo	4.k)	73.635.923	112.285.947
Inversiones en operaciones de reporto	4.c)	65.780.568	94.754.050	Documentos y cuentas por pagar a corto plazo		53.932	-
Inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial	4.d)	157.150	151.603	Impuestos por pagar	4.l)	2.116.330	811.412
Documentos y cuentas pendientes de cobro	4.e)	339.228	74.855	Provisiones	4.m)	2.758.157	2.510.621
Impuestos por recuperar		91.038	201.201	Total del pasivo		78.564.342	115.607.980
Activos de uso restringido	4.j)14	434.998	449.000				
		110.275.320	149.362.818				
Activo no corriente				**PATRIMONIO NETO**			
Inversiones permanentes	4.f)	2.758.583	2.758.583				
Activo fijo	4.g)	232.549	231.993	Capital social	5	22.326.000	22.326.000
Activo intangible	4.h)	105.613	110.361	Reserva legal	6	10.462.142	10.247.178
Otros activos	4.i)	16.499	16.696	Resultados acumulados		2.036.080	4.299.293
		3.113.244	3.117.633	Total del patrimonio neto		34.824.222	36.872.471
Total del activo		113.388.564	152.480.451	Total del pasivo y patrimonio neto		113.388.564	152.480.451
Cuentas de orden deudoras				**Cuentas de orden acreedoras**			
Cuentas de terceros en administración	7	67.804.297	28.337.891	Cuentas de terceros en administración	7	67.804.297	28.337.891
Inversiones de terceros en administración	7	6.591.003.539	6.010.374.848	Inversiones de terceros en administración	7	6.591.003.539	6.010.374.848
Valores de terceros en custodia o registro	7	175.130	175.130	Valores de terceros en custodia o registro	7	175.130	175.130
Total cuentas de orden deudoras		6.658.982.966	6.038.887.869	Total cuentas de orden acreedoras		6.658.982.966	6.038.887.869
Cuentas de registro deudoras				**Cuentas de registro acreedoras**			
Total cuentas de registro deudoras	8	2.421.914.878	2.422.363.878	Total cuentas de registro acreedoras	8	2.421.914.878	2.422.363.878

Las notas 1 a 17 que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Arturo Bedoya S.
Presidente del Directorio

Pamela Terrazas L.V.
Gerente General

Patricio Garrett M.
Síndico

Rubén Alcázar E.
Contador General

BNB VALORES S.A. - AGENCIA DE BOLSA

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR LOS PERÍODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

	Nota	2024 Bs	2023 Bs
Ingresos operacionales	4.n)	2.704.678	2.928.040
Gastos operacionales	4.n)	(825.994)	(946.292)
Margen operativo		1.878.684	1.981.748
Ingresos financieros	4.o)	6.868.564	7.653.017
Gastos financieros	4.o)	(2.101.447)	(3.307.224)
Margen financiero		4.767.117	4.345.793
Margen operativo financiero		6.645.801	6.327.541
Recuperacion de incobrables		17.400	(5.463)
Margen de incobrabilidad		17.400	(5.463)
Cargos por incobrabilidad		-	(5.463)
Resultado después de incobrables		6.663.201	6.322.078
Gastos de administración	4.p)	(2.725.024)	(2.600.460)
Resultado operacional		3.938.177	3.721.618
Ingresos no operacionales		136.134	548.102
Gastos no operacionales		-	(38.446)
Margen no operacional		136.134	509.656
Resultado antes de diferencia de cambio y mantenimiento de valor		4.074.311	4.231.274
Abonos por diferencia de cambio, mantenimiento de valor		32	245.003
Cargos por diferencia de cambio, mantenimiento de valor		(2.183)	(245.003)
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		(2.151)	-
Utilidad antes de impuestos		4.072.160	4.231.274
Impuestos sobre las utilidades de las empresas		(2.036.080)	(2.115.636)
Utilidad neta del período		2.036.080	2.115.638

Las notas 1 a 17 que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Arturo Bedoya S.
Presidente del Directorio

Pamela Terrazas L.V.
Gerente General

Patricio Garrett M.
Síndico

Rubén Alcázar E.
Contador General

BNB VALORES S.A. - AGENCIA DE BOLSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERÍODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

	CAPITAL SOCIAL BS	RESERVA LEGAL BS	RESULTADOS ACUMULADOS BS	TOTAL BS
Saldos al 1º de enero de 2023	22.326.000	9.837.201	8.199.531	40.362.732
Utilidad neta del período de seis meses comprendido entre el 01 de enero y 30 de junio de 2023	-	-	2.115.638	2.115.638
Constitución de la "Reserva legal" por el 5% de la utilidad al 31 de diciembre de 2022, dispuesta por Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 26 de enero de 2023.	-	409.977	(409.977)	-
Distribucion de dividendos a los accionistas de BNB Valores S.A. dispuesta por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 26 de enero de 2023.	-	-	(7.789.554)	(7.789.554)
Saldos al 30 de junio de 2023	22.326.000	10.247.178	2.115.638	34.688.816
Utilidad neta del período de seis meses comprendido entre el 01 de julio y 31 de diciembre de 2023	-	-	2.183.655	2.183.655
Saldos al 31 de diciembre de 2023	22.326.000	10.247.178	4.299.293	36.872.471
Utilidad neta del período de seis meses comprendido entre el 01 de enero y 30 de junio de 2024	-	-	2.036.080	2.036.080
Constitución de la "Reserva legal" por el 5% de la utilidad al 31 de diciembre de 2023, dispuesta por Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 26 de enero de 2024.	-	214.964	(214.964)	-
Distribucion de dividendos a los accionistas de BNB Valores S.A. dispuesta por la Junta General Ordinaria de Accionistas, celebrada el 26 de enero de 2024.	-	-	(4.084.329)	(4.084.329)
Saldos al 30 de junio de 2024	22.326.000	10.462.142	2.036.080	34.824.222

Las notas 1 a 17 que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

Arturo Bedoya S.
Presidente del Directorio

Pamela Terrazas L.V.
Gerente General

Patricio Garrett M.
Síndico

Rubén Alcázar E.
Contador General

BNB VALORES S.A. - AGENCIA DE BOLSA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERÍODOS DE SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

	Nota	2024 Bs	2023 Bs
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta del período		2.036.080	2.115.638
Partidas que han afectado el resultado neto del período, que no han generado movimiento de fondos:			
Cargos devengados no pagados	4.k)	74.789	107.836
Previsión para beneficios sociales		144.005	108.320
Provisión para impuesto a las utilidades		2.036.080	2.115.636
Depreciaciones y amortizaciones	4.g) y 4.h)	48.162	54.380
Fondos obtenidos en el resultado del período		4.339.116	4.501.810
Cargos pagados en el período devengados en períodos anteriores		(139.834)	(138.951)
Impuestos pagados en el período devengados en períodos anteriores		(763.663)	(5.506.380)
(Incremento) disminución neto de activos:			
Cuentas pendientes de cobro a terceros	4.e)	(264.373)	(95.371)
Activos de uso restringido	4.j)	14.002	-
Impuestos por recuperar		110.163	14.537
Otros activos	4.i)	197	181
Incremento (disminución) neta de pasivos:			
Documentos y cuentas por pagar		(1.218.485)	8.860
Impuestos por pagar	4.l)	1.304.918	64.930
Provisiones	4.m)	103.531	173.581
Ingresos diferidos			
Otros pasivos corrientes		-	-
Flujo neto originado en actividades de operación		3.485.572	(976.803)
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE INTERMEDIACIÓN			
Incremento (disminución) en financiación y obligaciones por intermediación:			
Obligaciones por operaciones bursatiles	4.k)	(38.584.979)	(65.742.601)
(Incremento) disminución en operaciones de inversión:			
Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda	4.b)	(3.173.348)	(7.518.184)
Inversiones en operaciones de reporto	4.c)	28.973.482	72.649.958
Inversiones bursátiles en valores de derecho patrimonial	4.d)	(5.547)	(1.163)
Flujo neto originado en actividades de intermediación		(12.790.392)	(611.990)
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Cuenta de accionistas - aportantes:			
Obligaciones con bancos y entidades financieras	4.k)	13.720.000	17.150.000
Obligaciones con bancos y entidades financieras (pagadas)		(13.720.000)	(17.150.000)
Pago de dividendos	5	(4.084.329)	(7.789.554)
Flujo neto (aplicado) en actividades de financiamiento		(4.084.329)	(7.789.554)
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Activo Fijo	4.g)	(48.718)	(4.748)
Activo intagible	4.h)	4.748	4.749
Flujo neto (aplicado) en actividades de inversión		(43.970)	1
Incremento de fondos durante el período		(13.433.119)	(9.378.346)
Disponibilidades al inicio del período		37.115.412	33.833.458
Disponibilidades al cierre del período		23.682.293	24.455.112

Arturo Bedoya S.
Presidente del Directorio

Pamela Terrazas L.V.
Gerente General

Patricio Garrett M.
Síndico

Rubén Alcázar E.
Contador General

BNB VALORES S.A. AGENCIA DE BOLSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

La Sociedad se constituyó como agencia de bolsa con Nº de Registro CNV-AB.J. 30/94 mediante Resolución CNV-RD-29/94 de 15 de junio de 1994 emitida por el Directorio de la ex – Comisión Nacional de Valores, actualmente denominada "Dirección de Supervisión de Valores", que forma parte de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero, la cual fue modificada en fecha 19 de septiembre de 2002 por el nuevo registro SPVS-IV-AB-NVA-005/2002. De acuerdo con sus estatutos, la duración de la Sociedad será hasta el 11 de julio del año 2093. En fecha 14 de octubre de 2022, mediante nota ASFI/DSV/R-216279/2022, se otorgó la no objeción de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI, en la cual se autoriza el traslado de su oficina central a la nueva dirección ubicada en la Avenida Camacho N° 1296 esquina Colón piso 5 del edificio Banco Nacional de Bolivia zona central de la Ciudad de Nuestra Señora de La Paz del Departamento de La Paz.

La Sociedad tiene por objeto realizar, las siguientes actividades bursátiles: Negociar títulos valores de contenido crediticio, de participación y representativos de mercaderías; nominativos, a la orden o al portador; como ser letras de cambio, pagarés, acciones, bonos o debentures, cédulas hipotecarias, certificados de depósito y bonos de prenda, cartas de porte y conocimiento de embarque, facturas cambiarias, y cualquier título valor que sea emitido de acuerdo con las Leyes del Estado Plurinacional de Bolivia; actuar en la intermediación habitual de títulos valores, en su custodia, administración y en su negociación; realizar todas las operaciones bursátiles que estén autorizadas por las leyes y la actual Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI); cobrar dividendos y cualquier otro derecho derivado; efectuar invitaciones o propuestas al público en general, tendientes a lograr la negociación, realización, celebración y perfeccionamiento de cualquier acto jurídico con títulos valores; prestar asesoramiento a cualquier persona en materia financiera y especialmente para la emisión, oferta pública, colocación y realización de todas las operaciones bursátiles permitidas y, en suma, efectuar todas las operaciones que tengan que ver con el mercado de valores en general, sin que las presentes disposiciones sean limitativas sino meramente enunciativas.

En fecha 19 de septiembre de 2005, la Junta General Extraordinaria de Accionistas acordó y resolvió por unanimidad modificar la denominación de la Sociedad a BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa. La Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), a través de la Resolución Administrativa SPVS-IV-No.975 de fecha 8 de noviembre de 2005, aprobó dicha modificación, registrada en la Dirección General de Registro de Comercio de Bolivia con el N° 63534, según certificado de FUNDEMPRESA de fecha 7 de septiembre de 2005.

La Misión de BNB Valores S.A. es "Generar Valor para los Accionistas, Empleados, Clientes y la Sociedad".

Para Accionistas: Ofreciendo soluciones financieras integrales mediante los distintos brazos del grupo.

Para Empleados: Ofreciéndoles oportunidades para su desarrollo y crecimiento en un ambiente adecuado de trabajo.

Para Clientes: Convirtiéndolos en socios estratégicos, satisfaciendo sus necesidades y brindándoles soluciones financieras integrales.

Para la Sociedad: Contribuyendo activamente al desarrollo y progreso del país, a través de programas y proyectos en beneficio de la sociedad.

La Visión de BNB Valores S.A. es "Ser la Agencia de Bolsa líder y referente del mercado".

Hechos importantes sobre la situación de la Sociedad

a) Modificaciones al Reglamento Asignación de Claves

Mediante Circular ASFI/823/2024 de fecha 29 de mayo de 2024 donde indica que se da a conocer que se publicó en la Gaceta Electrónica de Regulación Financiera (GERF), la resolución que aprueba y pone en vigencia las modificaciones al Reglamento de Asignación de Claves de Pizarra para la Emisión de Valores del Banco Central de Bolivia y del Tesoro General de la Nacion.

b) Modificaciones al Reglamento del Registro del Mercado de Valores, al Manual de Prospectos y al Reglamento para entidades Calificadoras de Riesgo

Mediante Circular ASFI/793/2023 de fecha 08 de septiembre de 2023 donde indica que la información financiera no debe tener una antigüedad superior a los 90 días calendarios a la fecha de autorización e inscripción del programa y/o emisión de Valores en el Registro del Mercado de Valores

c) Modificaciones al Reglamento del Registro del Mercado de Valores y Normativa Conexa

Mediante Circular ASFI/789/2023 de fecha 21 de agosto de 2023 donde modifica los requisitos generales y específicos que deben presentarse a ASFI, para autorización e inscripción de empresas de Revisión Externa en el Registro del Mercado de Valores

d) Modificaciones a la Recopilación de Normas para servicios Financieros y a la Recopilación de Normas para el Mercado de Valores

Mediante Circular ASFI/769/2023 de fecha 14 de abril de 2023 se aprueba y pone en vigencia las modificaciones a la Recopilación de Normas para Servicios Financieros y a la Recopilación de Normas para el Mercado de Valores, se añade la limitación referida a que los accionistas, directores, síndicos, ejecutivos y representantes legales se encuentren registrados en las listas del Consejo de Seguridad de las Naciones Unidas.

e) Proyecto de Modificaciones al Reglamento de Registro del Mercado de Valores

Mediante Circular ASFI/768/2023 de fecha 14 de abril de 2023 se aprueba y pone en vigencia las modificaciones incorporadas al Reglamento del Registro del Mercado de Valores donde se incluye un párrafo referente a la incorporación de los tenedores de acciones al portador, en la tarjeta de información de registro.

f) Reglamento para el Control de Actividades del Mercado de Valores No Autorizadas.

Mediante Circular ASFI/767/2023 de fecha 14 de abril de 2023, pone en vigencia los lineamientos para controlar que ninguna persona natural o jurídica pueda realizar en el territorio nacional, las actividades reservadas por la Ley N°1834 del Mercado de Valores (LMV) a personas , entidades y sociedades autorizadas para operar y participar en el Mercado de Valores, sin contar con autorización previa de esta autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI).

g) Modificaciones al Reglamento para Operaciones de Reporto.

Mediante Circular ASFI/765/2023 de fecha 31 de marzo de 2023, ASFI/766/2023 de fecha 10 de abril de 2023, ASFI/772/2023 de fecha 04 de mayo de 2023 y ASFI/778/2023 de fecha 22 de mayo de 2023 se aprueba y pone en vigencia las normas y procedimientos que regulan las operaciones de reporto bursátiles en el mercado de valores nacional, cumpliendo, en lo que corresponda, con lo establecido en la Ley N°1834 del mercado de Valores (LMV) y demás disposiciones aplicables.

h) Modificaciones al Reglamento del Registro del Mercado de Valores y al Reglamento para el envió de información Periódica de la Recopilación de Normas para el Mercado de Valores y al Reglamento para Conglomerados Financieros de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros

Mediante Circular ASFI/763/2023 del 27 de marzo de 2023 se modifica la publicación de los Estados Financieros en prensa por la publicación de los Estados Financieros en su sitio web institucional.

i) Principales servicios prestados por BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa

Inscripción de Programas

Al 30 de junio de 2024, BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa participó del diseño y estructuración de programas de bonos que asciende a Bs1.635.000.000.-

Al 31 de diciembre de 2023, BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa participó del diseño y estructuración de programas de bonos que asciende a Bs448.700.000.-

Inscripción de Emisiones

Al 30 de junio de 2024, BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa participó del diseño, estructuración y colocación de emisiones, el monto asciende a Bs131.800.000.-

Al 31 de diciembre de 2023, BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa participó del diseño, estructuración y colocación de emisiones, el monto asciende a Bs2.117.090.290.-

NOTA 2 - BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son preparados a valores históricos de acuerdo con las normas contables del Manual Único de Cuentas, emitidas por la Dirección de Supervisión de Valores, de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), las cuales, en todos los aspectos significativos, son concordantes con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Estado Plurinacional de Bolivia. excepto por lo indicado en la Nota 2.1 siguiente.

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 período. 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 inflación

De acuerdo con la Norma de Contabilidad N° 3 vigente emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad del Colegio de Auditores ó Contadores Públicos de Bolivia, los estados financieros deben ser reexpresados reconociendo el efecto integral de la inflación, para lo cual debe considerarse la variación de la Unidad de Fomento de Vivienda como indicador de reexpresión.

Al respecto la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 de fecha 25 de febrero de 2009, emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), establece suspender a partir del 1° de enero de 2009, la reexpresión de los rubros no monetarios de sus estados financieros a moneda constante, en función a la Unidad de Fomento de Vivienda (UFV).

En fecha 8 de diciembre de 2020 el Consejo Técnico Nacional de Auditoria y Contabilidad - CTNAC del Colegio de Auditores y Contadores Públicos de Bolivia, emitió la Resolución CTNAC N°03/2020que establece la suspensión del ajuste integral por inflación de estados financieros a partir del 11 de diciembre de 2020.

2.2 Presentación de estados financieros comparativos

Los presentes estados financieros al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre de 2023, se presentan de manera comparativa a efectos de cumplir las normas de la Dirección de Supervisión de Valores, de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI).

2.3 Criterios de valuación

Los criterios contables de valuación 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 (dólares estadounidenses) y moneda nacional con mantenimiento de valor se convierten a bolivianos, de acuerdo con los tipos de cambio y/o cotizaciones vigentes a la fecha de cierre de cada período. Las diferencias de cambio y revalorizaciones, respectivamente, resultantes de este procedimiento, se registran en los resultados del período, en las cuentas de ingresos y gastos según corresponda.

Los activos y pasivos al Al 30 de Junio de 2024 y 31 de Diciembre de 2023, en moneda extranjera (dólares estadounidenses) fueron convertidos a bolivianos al tipo de cambio oficial vigente de Bs6,86 por USD 1 para ambas fechas.

b) Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda

Las inversiones se valúan de acuerdo con lo establecido en el Título I del Libro 8° "Metodología de Valoración" de la Recopilación de Normas para el Mercado de Valores emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), según lo siguiente:

i) Definiciones

Código de Valoración: Aquel que identifica a los distintos Valores para su respectiva valoración.

Tasa de Rendimiento Relevante: Promedio ponderado de las Tasas de Rendimiento de las transacciones del día en mercados bursátiles autorizados, de los valores pertenecientes a un mismo Código de Valoración.

Histórico de Hechos de Mercado: Deberá ser conformado a partir de las Tasas de Rendimiento Relevante por Código de Valoración, con una antigüedad no mayor a 60 días calendario desde la fecha de cálculo.

ii) Valoración a tasa de adquisición

En el caso de valores representativos de deuda, 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.

iii) Valoración a tasa de mercado por código de valoración

En el evento que uno o más valores de un mismo Código de Valoración sean transados en los mercados bursátiles autorizados en un día determinado y que la suma total de dichas transacciones supere el monto mínimo determinado para cada Código de Valoración, todos los demás valores de ese mismo Código de Valoración deberán ser valorados utilizando la Tasa Promedio Ponderada de las transacciones efectuadas.

En este caso, la Tasa de Rendimiento Relevante será el promedio ponderado de las Tasas de Rendimiento de las transacciones del día (realizadas en mercados bursátiles autorizados), de los valores pertenecientes a un mismo Código de Valoración.

La información de la Tasa de Rendimiento Relevante, debe ser comunicada diariamente por las bolsas de valores autorizadas en Bolivia a las entidades supervisadas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) involucradas en los procesos de valoración.

iv) Valoración en caso de no existir transacciones en un día determinado

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".

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.

c) 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 compra en reporto se registran, tanto en el activo (inversiones en operaciones de reporto) como en el pasivo (obligaciones por financiamiento a corto plazo) al valor del contrato de reporto, los títulos valores adquiridos en reporto se registran al mismo valor del contrato.

d) Inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial

Las inversiones bursátiles en títulos valores representativos de derecho patrimonial corresponden a inversiones en fondos de inversión que están valuados a su valor neto de realización al cierre de cada período.

e) Documentos y cuentas pendientes de cobro

Las cuentas pendientes de cobro representan derechos de la Sociedad frente a terceros, tanto comerciales como no comerciales. Estas cuentas se encuentran valuadas a su valor neto de realización estimado, y de acuerdo con lo establecido en el Manual Único de Cuentas se efectúa una evaluación mensual de su cobrabilidad constituyendo previsiones en base a su tiempo de permanencia. En esta cuenta se registra las comisiones obtenidas por servicios bursátiles prestados en el período.

La previsión por incobrabilidad se calcula aplicando un porcentaje de previsión en función de la antigüedad de las cuentas por cobrar de acuerdo con lo siguiente:

Tiempo transcurrido	Previsión Requerida
90 días	25%
180 días	50%
270 días	75%
330 días	100%

f) Inversiones permanentes

La Sociedad es propietaria de 23 acciones ordinarias de la Bolsa Boliviana de Valores S.A. las mismas se valúan al costo de adquisición actualizado, según lo establecido en el Manual Único de Cuentas.

g) Activo fijo

Los activos fijos están valuados a su costo de adquisición reexpresados por inflación hasta el 31 de diciembre de 2008. 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. Dichos bienes, en su conjunto, no superan su valor de mercado.

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

h) Activo intangible

El activo intangible está valuado a su valor de adquisición en bolivianos compuesto por el Derecho de Puesto en Bolsa en la Bolsa Boliviana de Valores S.A., aportes y afiliaciones efectuados en la ABAV.

i) Otros activos

Los otros activos corresponden a:

- Bienes diversos

Está compuesto por obras de arte, papelería e impresos, los cuales están valuados a su valor de costo. Los mismos son cargados a resultados a medida que se da uso efectivo a estos bienes.

j) Obligaciones por financiamiento a corto plazo

Representa las obligaciones y los cargos devengados pendientes de pago, asumidas por la Sociedad por operaciones bursátiles a corto plazo. Las operaciones de compra en reporto se registran al valor del contrato de reporto actualizado a la fecha de cierre de cada período.

k) Provisiones para indemnizaciones al personal

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

l) Patrimonio neto

De acuerdo con lo establecido en la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 de fecha 25 de febrero de 2009, emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), los rubros no monetarios deben registrarse a valores históricos a partir del 1° de enero de 2009. Por lo tanto, a partir de esa fecha, las cuentas del patrimonio no fueron reexpresadas por inflación.

m) Resultado del período

La Sociedad determina los resultados del período de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución Administrativa SPVS-IS-N° 087/2009 de fecha 25 de febrero de 2009, emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), la cual determina que los rubros no monetarios se registren a valores históricos, es decir, que no fueron reexpresadas por inflación a partir del 1° de enero de 2009.

n) Cuentas de orden

Se registran las cuentas destinadas a la contabilización de operaciones de terceros que por su naturaleza no integran el activo, pasivo o patrimonio de la Sociedad, ni afectan sus resultados.

o) Cuentas de registro

Corresponde a los documentos, valores e inversiones en general que son propiedad de la Sociedad, los cuales están registrados a su valor nominal.

p) Ingresos financieros

Los ingresos financieros corresponden a ingresos provenientes de rendimientos de inversiones en valores, ganancia por valuación de la cartera de inversiones a precios de mercado, venta de valores de cartera propia, así como los ingresos provenientes de rendimientos por disponibilidades y los premios por operaciones de reporto, así como los rendimientos por participación en fondos de inversión. Estos ingresos se registran por el método del devengado.

q) Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a pérdidas por valuación de títulos a precios de mercado, también incluyen las pérdidas por ventas de valores bursátiles. Estos gastos son contabilizados por el método del devengado sobre las operaciones vigentes.

r) Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales corresponden a comisiones por servicios de transacción, colocación, administración y asesoramiento financiero, los cuales se contabilizan por el método del devengado.

s) Gastos operacionales

Los gastos operacionales corresponden principalmente a servicios de actividad exclusiva pagados a la Entidad de Depósitos de Valores y gastos por servicios de intermediación, contabilizados por el método del devengado.

t) Gastos de administración

Los gastos administrativos corresponden a remuneraciones al personal, gastos de comercialización, depreciación y desvalorización de activos fijos, así como la amortización de gastos diferidos y otros gastos administrativos, contabilizados por el método del devengado.

u) Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales corresponden a los resultados por la valoración de inversiones en las cuales la Sociedad posee participación accionaria.

v) Gastos no operacionales

En los gastos no operacionales se registran los gastos o pérdidas, detectados en el periodo originado en corrección de errores u omisiones producido en gestiones anteriores.

w) Recuperación de incobrables

Representa los ingresos del periodo por concepto de recuperación de todos aquellos activos irrecuperables por incobrabilidad y desvalorización de inversiones bursátiles en títulos de renta fija y variable, otras inversiones bursátiles cuentas pendientes de pago diversas, y de inversiones permanentes, que habiendo sido castigados o previsionados, los mismos han sido cobrados.

x) Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE)

La Sociedad, en lo que respecta al Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas (IUE), está sujeta al régimen tributario establecido en la Ley N° 843 (Texto Ordenado) y los Decretos Supremos N° 24051 y N°29387 de 29 de junio de 1995 y 19 de diciembre de 2007, respectivamente La tasa del impuesto es de 25% sobre la utilidad tributaria determinada para cada ejercicio, y es liquidado y pagado, en ejercicios anuales y considerado como pago a cuenta del Impuesto a las Transacciones (IT), hasta la presentación de la liquidación del IUE correspondiente al ejercicio siguiente.

Alícuota adicional del impuesto a las utilidades

Cuando el coeficiente de rentabilidad respecto del patrimonio de Agencias de Bolsa reguladas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), exceda el seis por ciento (6%), las utilidades netas imponibles de estas entidades estarán gravadas con una Alícuota Adicional al Impuesto sobre las Utilidades de las Empresas del veinticinco por ciento (25%).

y) Impuestos por pagar

Los impuestos por pagar están compuestos por las obligaciones directas por la sociedad y los saldos como agente de retención en favor del SIN (Servicio de Impuestos Nacionales).

NOTA 3 - CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Al 30 de junio de 2024, no existieron cambios en las políticas y prácticas contables respecto a las aplicadas por la Sociedad en la gestión 2023.

NOTA 4 - COMPOSICIÓN DE LOS GRUPOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) DISPONIBLE

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Cuenta corriente en moneda nacional	4.058.070	18.071.429
Cuenta corriente en moneda extranjera	19.624.223	19.036.271
Otros depósitos a la vista moneda extranjera	-	7.712
	23.682.293	37.115.412

b) INVERSIONES BURSÁTILES EN VALORES E INSTRUMENTOS REPRESENTATIVOS DE DEUDA

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Valores emitidos por entidades financieras nacionales	19.566.806	16.081.647
Valores emitidos por empresas no financieras nacionales	223.239	535.050
	19.790.045	16.616.697

c) INVERSIONES EN OPERACIONES DE REPORTO

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Depósitos a plazo fijo	27.729.214	41.779.065
Pagares	-	131.753
Bonos	38.047.865	39.244.976
Valores de Titularización de Deuda	-	-
Rendimientos devengados sobre valores en reporto	3.489	13.598.256
	65.780.568	94.754.050

d) INVERSIONES BURSÁTILES EN VALORES REPRESENTATIVOS DE DERECHO PATRIMONIAL

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial	157.150	151.603
	157.150	151.603

e) DOCUMENTOS Y CUENTAS PENDIENTES DE COBRO

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Cuentas por cobrar a clientes y participantes	339.228	74.855
	339.228	74.855

f) INVERSIONES PERMANENTES

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024	2023
	Bs	Bs
Acciones Bolsa Boliviana de Valores S.A. (*)	2.745.206	2.745.206
Acciones Telefónicas Cotel Ltda.	13.377	13.377
	2.758.583	2.758.583

(*) Se valúan a su costo de adquisición actualizado según lo establecido en el Manual Único de Cuentas.

g) ACTIVO FIJO

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	Valores originales		Depreciaciones acumuladas		Valores residuales	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
Mobiliario y enseres	282.795	275.552	257.319	254.601	25.476	20.951
Equipos e instalaciones	54.944	54.944	50.682	49.376	4.262	5.568
Equipos de computación	525.194	488.468	442.627	425.099	82.567	63.369
Vehiculos	218.617	218.617	98.373	76.512	120.244	142.105
	1.081.550	1.037.581	849.001	805.588	232.549	231.993

Las depreciaciones de activo fijo, cargadas a los resultados de los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023, alcanzan a Bs43.414 y Bs49.632, respectivamente.

h) ACTIVO INTANGIBLE

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Programas y licencias de computación	-	4.748
Derechos de puestos de bolsa	86.286	86.286
Aportes ABAV	19.327	19.327
	105.613	110.361

Las amortizaciones de programas y licencias, cargadas a los resultados de los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023, alcanzan a Bs4.748 respectivamente, para ambos períodos.

i) OTROS ACTIVOS

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Papelería, útiles y materiales de servicio	13.100	13.297
Obras de arte	3.399	3.399
	16.499	16.696

j) ACTIVOS DE USO RESTRINGIDO

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Valores en garantia	434.998	449.000
	434.998	449.000

Corresponden a títulos valores restringidos en su negociación que se encuentran como Garantía de Buen Funcionamiento y Ejecución ante la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), los cuales están valuados de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.3 Criterios de Valuación inciso b) sub inciso v).

k) OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Obligaciones con bancos y entidades financieras	13.984.054	17.392.063
Obligaciones por operaciones de reporto (*)	59.577.080	94.754.050
Cargos devengados sobre obligaciones por financiamiento a corto plazo	74.789	139.834
	73.635.923	112.285.947

(*) La composición de estas operaciones se encuentra en la nota 4.c).

l) IMPUESTOS POR PAGAR

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Retenciones de impuestos por pagar	10.653	47.749
Impuestos por pagar con cargo a la entidad (*)	2.105.677	763.663
	2.116.330	811.412

(*) La composición de los impuestos por pagar con cargo a la entidad se detalla a continuación:

	2024 Bs	2023 Bs
Impuesto al Valor Agregado Débito Fiscal	69.596	-
Impuesto sobre las Utilidades de la Empresas	2.036.081	763.663
	2.105.677	763.663

m) PROVISIONES

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Provisión de obligaciones laborales	1.408.762	1.188.885
Capacitación	13.720	-
Publicidad y propaganda	6.860	-
Seguros	-	-
Otros cargos por comunicaciones y traslados	18.617	465.397
Uniformes	35.107	-
Auditoría externa	27.119	32.398
Pasajes Aereos	29.106	-
Gastos de Fin de Año	6.860	-
Tasas de Regulacion	8.544	61.740
Otras provisiones (*)	1.203.462	762.201
	2.758.157	2.510.621

(*) Corresponden a provisiones voluntarias.

n) INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Ingresos operacionales		
Ingresos por servicios de intermediación	1.013.463	1.383.200
Ingresos por colocación primaria	421.854	629.322
Ingresos por administración y custodia de cartera	291.969	315.634
Ingresos operacionales diversos	977.392	599.884
	2.704.678	2.928.040
Gastos operacionales		
Gastos por servicios de intermediación	187.185	323.664
Gastos de adminitracion y custodia	5.533	5.533
Gastos operacionales diversos	19.695	34.019
Gastos actividades como EDV	613.581	583.076
	825.994	946.292

o) INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Ingresos financieros		
Ganancia por ventas de valores bursátiles	2.044.617	2.553.386
Rendimiento por inversiones bursátiles en valores de deuda	1.681.365	2.890.198
Ganancia valoración de cartera de inversiones bursátiles	2.805.405	1.843.706
Otros ingresos financieros	337.177	365.727
	6.868.564	7.653.017
Gastos Financieros		
Pérdidas por ventas de valores bursátiles	12.453	1.007.545
Pérdidas por valoración de cartera de inversiones	799.681	328.396
Intereses de bancos y entidades financieras	480.109	528.474
Otros cargos financieros - Premios por operaciones de reporto:		
Depósito a Plazo Fijo	419.814	753.161
Bonos Bancarios Bursátiles	128.330	146.750
Bonos a Largo Plazo	213.700	293.721
Letras del Tesoro	2.400	-
Pagares Bursatiles	1.794	-
Valores de Titularización de Deuda	43.166	249.177
	2.101.447	3.307.224

p) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Gastos del personal	2.013.990	1.792.662
Gastos de comercialización	16.186	7.582
Depreciación y desvalorización del activo	48.162	54.380
Servicios contratados	36.326	121.147
Seguros	-	104
Comunicaciones y traslados	95.688	32.140
Mantenimiento y reparaciones	11.796	8.989
Impuestos	152.615	170.290
Gastos notariales y judiciales	15.279	15.511
Alquileres	38.674	38.674
Energía eléctrica, agua y calefacción	1.214	994
Papelería, útiles y materiales de servicio	23.126	62.386
Suscripciones y afiliaciones	23.568	23.568
Gastos de representacion	3.592	781
Multas y sanciones ASFI	24.360	10.440
Tasas de regulación ASFI	177.083	212.854
Aportes a otras entidades	18.761	24.520
Gastos por servicios bancarios	2.897	2.228
Gastos de administración diversos	21.707	21.210
	2.725.024	2.600.460

NOTA 5 - CAPITAL SOCIAL

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es la siguiente:, la Sociedad cuenta con un Capital Autorizado de Bs27.000.000.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Capital Pagado es de Bs22.326.000 dividido en 223.260 acciones a un valor nominal de Bs100 cada una, emitidas y en circulación. Asimismo, durante los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa realizó modificaciones que generaron variaciones en la estructura del patrimonio neto según el siguiente detalle:

- La Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 26 de enero de 2024, dispuso la constitución de reserva legal por el 5% de la utilidad al 31 de diciembre de 2023, el monto asciende a Bs214.964.
- La Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 26 de enero de 2024, dispuso la distribución de dividendos a los accionistas de BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa, el monto asciende a Bs 4.084.329.
- La Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 26 de enero de 2023, dispuso la constitución de reserva legal por el 5% de la utilidad al 31 de diciembre de 2022, el monto asciende a Bs409.977.
- La Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 26 de enero de 2023, dispuso la distribución de dividendos a los accionistas de BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa, el monto asciende a Bs7.789.554.

El Valor Patrimonial Proporcional de cada acción al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es de Bs155,98 y Bs165,15, respectivamente.

NOTA 6 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con normas vigentes y los estatutos de la Sociedad, debe destinarse una suma no inferior al 5% de las utilidades líquidas y realizadas de cada período al fondo de reserva legal, hasta alcanzar el 50% del Capital Pagado. La reserva legal al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es de Bs10.462.142 y Bs10.247.178 , respectivamente.

NOTA 7 - CUENTAS DE ORDEN

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Cuentas de terceros en administración:		
Disponibilidad de terceros	67.804.297	28.337.891
Inversiones de terceros en administración:		
Inversión en valores e instrumentos representativos de deuda	5.565.903.990	4.916.554.464
Inversión en operaciones de reporto	252.085.464	349.876.469
Inversión en valores representativos de derecho patrimonial	771.931.985	742.898.415
Valores restringidos de terceros	1.082.100	1.045.500
Valores de terceros en custodia o registro	175.130	175.130
	6.658.982.966	6.038.887.869

NOTA 8 - CUENTAS DE REGISTRO

La composición del grupo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es la siguiente:

	2024 Bs	2023 Bs
Cuentas de registro deudoras y acreedoras		
Seguros contratados	2.421.680.587	2.421.680.587
Custodia de valores e instrumentos bursátiles de la entidad	234.156	683.156
Custodia de documentos de la entidad	-	-
Otras cuentas de registro	135	135
	2.421.914.878	2.422.363.878

NOTA 9- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera son los siguientes:

	2024 Bs	2023 Bs
ACTIVO		
Disponible	19.624.223	19.043.982
Inversiones bursátiles en valores e instrumentos representativos de deuda	578.610	733.744
Inversiones en operaciones de reporto	23.899.338	23.709.643
Inversiones bursátiles en valores representativos de derecho patrimonial	157.150	151.603
Inversiones permanentes	13.377	13.377
Total activo	44.272.698	43.652.349
PASIVO		
Obligaciones por financiamiento a corto plazo	23.911.253	23.724.139
Provisiones	1.322.276	1.289.338
Total pasivo	25.233.529	25.013.477
Posición neta activa en bolivianos	19.039.169	18.638.872

Los activos y pasivos al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, en moneda extranjera (dólares estadounidenses) fueron convertidos a bolivianos al tipo de cambio oficial vigente de Bs6,86 por USD 1 para ambas fechas.

NOTA 10 – CONTINGENCIAS

No existen operaciones significativas que no hayan sido contabilizadas, de las que pudieran resultar contingencias probables para la Sociedad al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

NOTA 11 - RESULTADOS DE GESTIONES ANTERIORES

No han sido reconocidos, al 30 de junio de 2024 y 2023, montos que afecten en forma significativa, los resultados de gestiones anteriores.

NOTA 12 - RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

Al 30 de junio de 2024 y 2023, no se han efectuado operaciones por las cuales se hayan reconocido resultados extraordinarios que afecten significativamente los resultados del período.

NOTA 13 - RESTRICCIONES PARA LA DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

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

NOTA 14- BIENES DE DISPONIBILIDAD RESTRINGIDA

En cumplimiento con lo establecido en el "Reglamento para Agencias de Bolsa" de la Recopilación de Normas para el Mercado de Valores emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) aprobado con Resolución Nº 863 de 31 de diciembre de 2013, BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa S.A. en fecha 24 de marzo de 2023 realizó la pignoración a favor de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) como garantía de correcto y cabal cumplimiento de obligaciones de una boleta de garantía valuada en Bs449.000.

Al 30 de junio de 2024 BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa S.A. en fecha 18 de marzo de 2024 realizó la pignoración de cuatrocientos cuarenta y siete (447) "Letras del Banco Central de Bolivia" serie NR00522411 a favor de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) como garantía de correcto y cabal cumplimiento de obligaciones valuada en Bs434.998

NOTA 15 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Al 30 de junio de 2024:

	Disponible Bs	Inversiones en títulos: Renta fija Bs	Inversiones en títulos: Renta fija vendidos en reporto Bs
ACTIVOS Y PASIVOS			
Banco Nacional de Bolivia S.A.	23.664.963	-	3.232.505
BNB Leasing S.A.	-	-	3.657.280
	23.664.963	-	6.889.785

	Ingresos operativos Bs	Gastos operativos Bs	Ingresos financieros Bs	Gastos adminis-trativos Bs	Otros ingresos Bs
INGRESOS Y GASTOS					
Banco Nacional de Bolivia S.A.	737.871	25.228	330.036	38.787	-
BNB SAFI S.A.	351.931	-	-	-	-
BNB Leasing S.A.	28.340	-	-	-	-
	1.118.142	25.228	330.036	38.787	-

Al 30 de junio de 2024, la Sociedad administra valores del Banco Nacional de Bolivia S.A. por Bs4.035.285.533(Valor de mercado).

Al 31 de diciembre de 2023:

	Disponible Bs	Inversiones en títulos: Renta fija Bs	Inversiones en títulos: Renta fija vendidos en reporto Bs
ACTIVOS Y PASIVOS			
Banco Nacional de Bolivia S.A.	37.003.442	-	7.142.627
	37.003.442	-	7.142.627

	Ingresos operativos Bs	Gastos operativos Bs	Ingresos financieros Bs	Gastos adminis-trativos Bs	Otros ingresos Bs
INGRESOS Y GASTOS					
Banco Nacional de Bolivia S.A.	1.690.852	61.634	676.719	77.574	-
BNB SAFI S.A.	927.338	-	-	-	-
BNB Leasing S.A.	139.871	-	-	-	-
	2.758.061	61.634	676.719	77.574	-

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad administra valores del Banco Nacional de Bolivia S.A. por Bs3.421.426.214(Valor de mercado) y de BNB SAFI S.A. por Bs 970.884(Valor de mercado).

NOTA 16 – OTRAS EXPOSICIONES RELEVANTES

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen otras exposiciones relevantes que pudiesen afectar a la Sociedad.

NOTA 17 - HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de junio de 2024, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los presentes estados financieros de BNB Valores S.A. Agencia de Bolsa.

Arturo Bedoya S.
Presidente del Directorio

Pamela Terrazas L.V.
Gerente General

Patricio Garrett M.
Síndico

Rubén Alcázar E.
Contador General