

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Informe de Estados Financieros -1er Semestre

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

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Índice

30 de Junio de 2024

	Página(s)
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 – 59

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	Notas	30/06/2024	31/12/2023
Activo			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9 y 10	2,034,847,461	4,210,644,642
Instrumentos financieros			
A valor razonable con cambios en resultados	10	6,311,662,248	4,356,566,232
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	10	626,157	-
A costo amortizado	10	1,017,576,985	1,006,958,049
Operaciones de compra al contado con venta a plazos	10 y 11	538,194,320	521,203,531
Otras cuentas por cobrar	10	1,405,735	1,661,435
Impuestos pagados por anticipado		20,650,790	11,134,120
Inversiones en sociedades	10 y 13	2,000,564	2,000,564
Activos intangibles, neto	14	118,004,502	74,800,381
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	15	82,567,704	80,591,941
Otros activos	16	17,079,942	14,983,504
Total de activos		10,144,616,408	10,280,544,399
Pasivo			
Pasivos financieros			
A valor razonable	10 y 17	166,813,537	259,504,467
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	10 y 17	-	-
A costo amortizado - Obligaciones con entidades de intermediación financiera	10, 17 y 19	-	407,182,934
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	20	7,464,945,653	7,580,434,115
Acreedores por intermediación	10 y 21	38,304,891	25,006,334
Otras cuentas por pagar	10	1,012,897	2,197,988
Provisiones		152,772,057	5,120,636
Acumulaciones y otras obligaciones	22	122,634,381	47,941,095
Impuestos por pagar		-	260,000
Total de pasivos		7,946,483,416	8,327,647,569
Patrimonio			
Capital		1,200,000,000	200,000,000
Reserva legal		40,000,000	40,000,000
Resultados acumulados		512,896,830	1,059,460,137
Resultado del ejercicio		445,236,162	653,436,693
Total de patrimonio	25	2,198,132,992	1,952,896,830
Total de pasivos y patrimonio		10,144,616,408	10,280,544,399

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Serafina Scannella
Presidente del
Consejo de Administración

José Antonio Fonseca
Zamora
Presidente Ejecutivo

José Rafael Brito Beltre
Contralor

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Estado de Resultados

Por el semestre terminado al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	Notas	30/06/2024	30/06/2023
Resultado por instrumentos financieros, neto			
A valor razonable	28	1,055,836,256	789,924,089
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	28	451,726	(55,310,384)
A costo amortizado	28	(210,049,332)	(152,830,181)
Total de resultados por instrumentos financieros		846,238,650	581,783,524
Ingresos por servicios:			
Ingresos por custodia de valores	28	5,383,266	4,715,891
Ingresos por asesorías financieras	28	18,883,037	5,294,854
Total ingresos por servicios	26	24,266,303	10,010,745
Resultado por intermediación			
Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles	26	12,061,059	22,655,224
Gastos por comisiones y servicios	28	(18,210,731)	(17,521,567)
Total de resultados por intermediación		(6,149,672)	5,133,657
Gastos por financiamientos	27	(789,867)	(7,795,139)
Gastos de administración y comercialización	29	(285,133,880)	(202,245,225)
Otros resultados			
Reajuste y diferencia de cambio	8	18,783,452	(25,753,865)
Otros (egresos) ingresos, netos	30	(151,978,824)	(35,871,383)
Total de otros resultados		(133,195,372)	(61,625,248)
Resultado antes de impuesto sobre la renta		445,236,162	325,262,314
Impuesto sobre la renta		-	-
Utilidad del ejercicio		445,236,162	325,262,314

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Serafina Scannella
Presidente del
Consejo de Administración

José Antonio Fonseca
Zamora
Presidente Ejecutivo

José Rafael Brito Beltre
Contralor

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Estado de cambios en el patrimonio
Por el semestre terminado al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	Notas	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados			Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
				Resultado acumulado disponible	Resultado acumulado restringido	Total resultados acumulados		
Saldos al 31 de diciembre de 2023		200,000,000	40,000,000	1,056,190,448	3,269,689	1,059,460,137	653,436,693	1,952,896,830
Aumentos de capital		1,000,000,000		(1,000,000,000)		(1,000,000,000)	-	-
Transferencia de resultados		-	-	653,436,693	-	653,436,693	(653,436,693)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	-	445,236,162	445,236,162
Dividendos o participaciones distribuidos		-	-	(200,000,000)	-	(200,000,000)	-	(200,000,000)
Transferencia de efecto de implementación del manual contable	25	-	-	3,269,690	(3,269,690)	-	-	-
Saldos al 30 de junio de 2024	25	<u>1,200,000,000</u>	<u>40,000,000</u>	<u>512,896,830</u>	<u>-</u>	<u>512,896,830</u>	<u>445,236,162</u>	<u>2,198,132,992</u>

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Serafina Scannella
 Presidente del
 Consejo de Administración

José Antonio Fonseca
 Zamora
 Presidente Ejecutivo

José Rafael Brito Beltre
 Contralor

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Estado de flujos de efectivo

Por el Semestre terminado al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	30/06/2024	30/06/2023
Flujo neto de actividades de operación		
Comisiones netas pagadas	(6,149,672)	5,133,657
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados	(991,950,690)	(3,147,829,400)
(Egreso) ingreso neto por instrumentos financieros a valor razonable – instrumentos derivados	(174,431)	(224,342)
Egreso neto por instrumentos financieros a costo amortizado	(136,154,925)	(119,935,185)
(Egreso) ingreso neto por operaciones de compra al contado con venta a plazos	(14,835,346)	209,853,166
(Egreso) ingreso neto por pasivos de operaciones de venta al contado con compra a plazo	(202,157,248)	529,602,842
Ingreso neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	24,266,303	10,010,745
Gastos de administración y comercialización pagados	(199,091,189)	(25,769,585)
Intereses pagados	(789,867)	(7,795,139)
Impuestos pagados	(9,516,670)	(8,586,837)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de operación	11,478,995	(52,255,400)
Flujo neto (usado en) actividades de operación	<u>(1,525,074,740)</u>	<u>(2,607,795,478)</u>
Flujo neto de actividades de inversión		
Incorporación de activos intangibles	(9,895,282)	(13,109,800)
Incorporación de mobiliario y equipo	<u>(52,427,677)</u>	<u>(48,053,491)</u>
Flujo neto (usado en) actividades de inversión	<u>(62,322,959)</u>	<u>(61,163,290)</u>
Flujo neto de actividades de financiamiento		
Egreso neto por obligaciones con entidades de intermediación financiera	(407,182,934)	11,537,829
Dividendos o participaciones distribuidas	<u>(200,000,000)</u>	<u>(100,000,000)</u>
Flujo neto (usado en) actividades de financiamiento	<u>(607,182,934)</u>	<u>(88,462,171)</u>
Flujo neto del período	(2,194,580,633)	(2,757,420,939)
Efecto de variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo	<u>18,783,452</u>	<u>261,832,305</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(2,175,797,181)	(2,495,588,634)
Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>4,210,644,642</u>	<u>4,016,320,047</u>
Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	<u><u>2,034,847,461</u></u>	<u><u>1,520,731,413</u></u>

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Serafina Scannella
Presidente del
Consejo de Administración

José Antonio Fonseca
Zamora
Presidente Ejecutivo

José Rafael Brito Beltre
Contralor

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

1. Información general de la entidad

CCI Puesto de Bolsa, S. A. (en lo adelante “el Puesto de Bolsa”), es una entidad constituida en septiembre de 2010, con domicilio en República Dominicana. Fue autorizada el 18 de mayo de 2011, a través de la Segunda Resolución del Consejo Nacional de Valores R-CNV-2011-14-PB, a prestar los servicios de intermediación de valores que corresponden a los Puestos de Bolsa y está inscrita en el Registro de Mercado de Valores y Productos con el código SIVPB-019. Su empresa matriz es Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.

El Puesto de Bolsa está regido por las leyes de la República Dominicana, especialmente por la Ley General de Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada Núm. 479-08, del 11 de diciembre de 2008, modificada por la Ley Núm. 31-11, el 9 de febrero de 2010; la Ley Núm. 249-17 que regula el Mercado de Valores en la República Dominicana, del 19 de diciembre de 2017; el Reglamento de Aplicación para los Intermediarios de Valores de la Ley de Mercado de Valores Núm. R-CNMV-2019-21-MV del 13 de agosto de 2019, y otras leyes, reglamentos, normas y circulares emitidas por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (en lo adelante la “Superintendencia”).

El Puesto de Bolsa está domiciliado en la Calle Filomena Gómez de Cova #3, Torre Corporativa 2015, 1er Nivel, Serrallés, en la ciudad de Santo Domingo, República Dominicana.

Los principales funcionarios son:

Nombres	Cargo
José Antonio Fonseca Zamora	Presidente Ejecutivo
Jorge Luis Rodríguez Campiz	Vicepresidente Ejecutivo
José Rafael Brito Beltre	Contralor
Diana Marie Sánchez Tavares	Vicepresidente de Riesgo
José A. Cendón Medrano	Tesorero
Elssie J. Mejía Rodríguez	Gerente de Cumplimiento
Rosanny City De Yannie	Vicepresidente de Operaciones
Deilyn Geraldine Urdaneta A.	Gerente de Proyectos
Diógenes de la Cruz Vidal	Gerente de TI

2. Base de preparación de los estados financieros

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIIF y otros reportes requeridos por la SIMV como ente regulador. Las Normas de Contabilidad NIIF comprenden lo siguiente: Normas de Contabilidad NIIF, Normas NIC e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones NIIF (IFRIC Interpretations por su denominación en inglés) o su órgano predecesor el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC Interpretations por su denominación en inglés).

Las políticas contables descritas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros, incluidos los instrumentos derivados, medidos a valor razonable.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Consejo de Administración, el 10 de julio de 2024.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

2.2. Adopción del Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas

Para inicio del año 2022, el Puesto de Bolsa implementó los nuevos requerimientos exigidos por el manual de contabilidad y plan de cuentas. Producto de esta implementación, generó en el Puesto de Bolsa un efecto de conversión en las principales rúbricas contables a partir de 2022, del estado de situación financiera y del estado de resultados y, por consiguiente, se generaron los registros para la presentación de los activos y pasivos de los instrumentos financieros, y el efecto de conversión resultó una ganancia por DOP 9,809,069, la cual se registró en la cuenta de resultado acumulado restringido del estado de cambios en el patrimonio.

El Puesto de Bolsa restableció la aplicación de las Normas de Contabilidad NIIF, sin efecto en activos, pasivos y capital.

La Superintendencia de Mercado de Valores estableció en el referido Manual, que las ganancias surgidas en el proceso de adopción por efectos de conversión no estarán disponibles para distribución a los accionistas del Puesto de Bolsa. Las ganancias serán transferidas a la cuenta de utilidades retenidas durante los próximos tres períodos a razón de un tercio por año. Para junio de 2024 y 2023, se realizaron las transferencias a resultado acumulado disponible por DOP 3,269,690, respectivamente.

2.3. Bases contables

Los estados financieros que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

- El estado de situación financiera se presenta de acuerdo con el grado de liquidez, el cual comienza presentando los activos y pasivos más líquidos o exigibles hasta llegar a los menos líquidos o menos exigibles. Debido a lo anterior en el desarrollo de cada una de las notas de activos y pasivos financieros se revelan los importes esperados a recuperar o pagar dentro de los 12 meses siguientes sobre el que se informa, y después de 12 meses tras esa fecha de acuerdo con la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros y la NIC 10 – Hechos posteriores a la fecha de balance.
- El estado de resultados comienza presentando los resultados netos derivados de instrumentos financieros, seguido del desglose de los ingresos y los gastos operacionales reconocidos en el resultado basado en su naturaleza acorde al objeto del Puesto de Bolsa. El estado de otros resultados integrales no se presenta por no haberse realizado transacciones correspondientes a este estado.
- El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue elaborado usando el método directo. Dado el modelo de negocio del Puesto de Bolsa, los principales componentes de los flujos de efectivo que proceden de las actividades de operación, de inversión y de financiación se presentan en términos netos, a excepción de aquellas categorías de cobros y pagos brutos que la NIC 7 – Estado de Flujos de Efectivo requiera que se presenten por separado.

2.4. Hipótesis de negocio en marcha

El Puesto de Bolsa, al autorizar la emisión de estos estados financieros, evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. La gerencia del Puesto de Bolsa no estima que existan incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que el Puesto de Bolsa continúe con sus operaciones normales.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

3. Políticas contables materiales

Las políticas contables materiales aplicadas por el Puesto de Bolsa en la preparación de los estados financieros se describen a continuación:

3.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional del Puesto de Bolsa ha sido determinada teniendo en cuenta que las operaciones son fundamentalmente administración de valores y portafolios de inversión, comisión por compra-venta de inversiones y corretaje sobre valores inscritos en el Mercado de Valores de la República Dominicana.

De acuerdo con lo anterior y a que el desempeño del Puesto de Bolsa se mide y es reportado a sus accionistas y al público en general en pesos dominicanos (en lo adelante "DOP"), la gerencia considera que este es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón sus estados financieros son presentados en DOP, su moneda funcional.

3.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Son consideradas transacciones en moneda extranjera aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias entre el tipo de cambio de cierre de cada estado de situación financiera presentado y el tipo de cambio utilizado inicialmente para registrar las transacciones se registran en el estado de resultados, en atención a lo siguiente:

- Las inversiones en instrumentos financieros, los pasivos a valor razonable y los pasivos de operaciones de venta al contado con compra a plazo que se incluyen en el estado de situación financiera, en la línea de resultados por instrumentos financieros según le corresponda.
- Los efectos de conversión de los demás activos y pasivos en moneda extranjera se presentan en la línea de otros resultados por reajuste y diferencia de cambio.

Los activos y pasivos no monetarios adquiridos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio correspondiente a la fecha de la transacción inicial y no se ajustan posteriormente.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representadas por el dinero en caja, los depósitos a la vista en bancos y otras instituciones financieras del país y del exterior y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que sean fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a riesgos insignificantes de cambios de valor.

3.4. Instrumentos financieros

3.4.1. Activos financieros

Clasificación

De acuerdo con la NIIF 9, Instrumentos Financieros, el Puesto de Bolsa clasifica sus inversiones en instrumentos financieros tomando en consideración el modelo de negocio del Puesto de Bolsa para administrar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales de los mismos. Sobre esta base, el Puesto de Bolsa clasifica los activos financieros en las siguientes categorías de medición:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

El Puesto de Bolsa aplica la contabilidad de la fecha de liquidación para reconocer sus activos financieros, registrándolos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable con cambios en resultados (en lo adelante “VRCR”). Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se registran en resultados.

El valor razonable en el reconocimiento inicial es el precio de la transacción, salvo evidencia en contrario, donde se reconocerá la diferencia entre el valor razonable en el momento del reconocimiento inicial y el precio de transacción como una ganancia o pérdida.

El Puesto de Bolsa gestiona los activos financieros con el objetivo de cobrar flujos de efectivo a través de la venta de los activos. Toma decisiones basadas en los valores razonables de los activos y los gestiona para obtener esos valores razonables, lo que da lugar a frecuentes compras y ventas.

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

El Puesto de Bolsa clasifica sus activos financieros como instrumentos financieros a VRCR cuando los mismos estén destinados a generar flujos de efectivo a través de las ventas recurrentes de los activos y producir ganancias por las fluctuaciones de precio. Estos activos no se mantienen con el propósito de cobrar flujos de efectivo contractuales a lo largo de la vida del mismo.

Una ganancia o pérdida en un instrumento financiero que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en resultados por instrumentos financieros a valor razonable en el período en el que surge.

Para los valores denominados o indexados en moneda extranjera, se valoran al tipo de cambio aplicable para la fecha de presentación. Las ganancias o pérdidas cambiarias producto de la valoración de tipo de cambio aplicable se presentan en el estado de resultados en la línea de resultados por instrumentos financieros a valor razonable.

Inversiones a costo amortizado

El Puesto de Bolsa clasifica sus activos financieros como instrumentos de deuda a costo amortizado cuando, y solo cuando:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es recolectar los flujos de efectivo contractuales a lo largo de la vida del instrumento, y
- Los términos contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses.

Los valores clasificados a costo amortizado no podrán ser vendidos ni se podrá ceder su propiedad a un tercero antes de su fecha de vencimiento, es decir, estas inversiones no podrán ser objeto de negociación en el mercado de valores, salvo en el caso en que el Puesto de Bolsa atravesase por una crisis de liquidez, ya sea sistémica o por una situación interna.

El principal es el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su adquisición.

Los ingresos por intereses recibidos de los activos financieros a costo amortizado se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva y se presentan en el estado de resultados en la línea de resultado por instrumentos financieros a costo amortizado.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

En base al método de interés efectivo, el valor en libros de los instrumentos financieros medidos a costo amortizado deberá reflejar la amortización acumulada de cualquier diferencia existente entre el valor razonable a la fecha de incorporación y el valor de reembolso en el momento del vencimiento del valor (primas o descuentos). Con el propósito de reflejar el rendimiento real de los valores medidos a costo amortizado, los gastos o ingresos producto del reconocimiento de los montos de amortización de primas o descuentos, se contabilizan como ajuste en la cuenta de ingresos donde se registra el ingreso por concepto del devengo de intereses.

Las inversiones medidas a costo amortizado denominadas o indexadas en moneda extranjera (divisas) son valoradas al tipo de cambio aplicable para la fecha de presentación. Las ganancias o pérdidas cambiarias producto de esta valoración se presentan en el estado de resultados en la línea de resultado por instrumentos financieros a costo amortizado.

Instrumentos financieros a corto plazo

Los instrumentos financieros a corto plazo, tanto activos como pasivos, han sido valorizados al costo según están reflejados en el estado de situación financiera. Para estos instrumentos financieros, el costo es similar al valor razonable debido al período relativamente corto de tiempo entre el origen de los instrumentos y su realización. En esta categoría están incluidos: efectivo y equivalentes de efectivo, otras cuentas por cobrar, pasivos financieros, acreedores por intermediación, provisiones, acumulaciones y otras obligaciones y otras cuentas por pagar.

Inversiones en sociedades

Las inversiones en sociedades prestadoras de servicios al mercado de valores de la República Dominicana donde no se posee control ni influencia significativa y que poseen restricciones sustanciales que limitan la determinación de su valor razonable, se registran al costo.

El Puesto de Bolsa considera que el costo es la estimación más apropiada del valor de mercado de las acciones mantenidas en las distintas entidades, pues reflejan la sustancia económica de adquirir estas acciones, que es la de obtener el derecho de efectuar las actividades propias del negocio de intermediación de valores y, por lo tanto, no existe la intención de obtener beneficios por la enajenación de estas. Adicionalmente, la Administración considera que las transacciones de este tipo de instrumentos son esporádicas y no se realizan en un mercado activo y profundo; por consiguiente, no existe información de mercado suficiente que permita una medición de manera fiable.

Inversiones financieras - derivados

Los derivados se reconocen inicialmente al valor razonable en la fecha en que se firma el contrato de derivados. Con posterioridad al reconocimiento inicial, se vuelven a valorar a su valor razonable.

Los contratos "forward" de títulos valores de deuda, tanto de compra como de venta, constituyen derechos y obligaciones derivados de estos contratos por el monto pactado, los cuales se registran en cuentas contingentes hasta la liquidación de estas y se valoran para determinar la ganancia o pérdida de la transacción.

El método para reconocer la pérdida o ganancia resultante depende de si el derivado se ha designado como un instrumento de cobertura o especulativo.

Los contratos de cobertura son para cubrir un activo, un pasivo o un compromiso en firme y los efectos son reconocidos en otros resultados integrales. Los contratos especulativos son para tomar ventajas de posibles movimientos del mercado sobre los instrumentos financieros y sus efectos son reconocidos en los resultados del período. Los derivados del Puesto de Bolsa son especulativos.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Durante el curso normal de sus operaciones, el Puesto de Bolsa celebra contratos a plazo de compra o venta de títulos valores (forward), denominados derivados, ya que se liquidará en una fecha futura, no requiere una inversión inicial y su valor fluctúa de acuerdo con los cambios que sufre la inversión subyacente.

Los contratos forward de compra o venta de títulos valores son mantenidos para negociar y se reconocen a su valor razonable con efectos en resultados.

Las ganancias o pérdidas no realizadas resultantes de la valoración de los contratos de compra forward de títulos valores, se registran en resultados en "Resultados por instrumentos financieros A valor razonable – Instrumentos financieros derivados".

El valor razonable es determinado calculando, para cada "forward", el valor futuro por el cual el Puesto de Bolsa pactaría una operación similar con base en el valor de mercado del activo subyacente a la fecha de la valoración, y de sus flujos futuros de efectivo asociados a dicho activo, por el plazo restante desde la fecha de cierre hasta la fecha de vencimiento. La ganancia o pérdida no realizada se obtiene de la diferencia entre el precio pactado originalmente en el contrato "forward" y el valor razonable mencionado anteriormente.

Reclasificaciones de los activos financieros

Cuando, y solo cuando, el Puesto de Bolsa cambie su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros, reclasificará todos los activos financieros afectados prospectivamente desde la fecha de reclasificación. No se reexpresarán las ganancias, pérdidas o intereses previamente reconocidos.

Para las reclasificaciones desde la categoría de medición del valor razonable con cambios en resultados a la de costo amortizado, el valor razonable en la fecha de reclasificación pasará a ser su nuevo importe en libros bruto o costo amortizado, según correspondiera, y no se realizarán reversiones de ganancias o pérdidas de valor razonable registradas antes de la fecha de reclasificación.

Si la reclasificación es de la categoría de medición del costo amortizado a la del valor razonable con cambios en resultados, su valor razonable se medirá en la fecha de reclasificación.

Cualquier ganancia o pérdida que surja, por diferencias entre el costo amortizado previo del activo financiero y el valor razonable, se reconocerá en el resultado del período.

3.4.2. Pasivo financieros

Pasivos financieros a valor razonable

El Puesto de Bolsa efectúa contratos con terceros mediante los cuales actúa como mutuuario, tomando prestados títulos valores con el compromiso de devolver a una fecha pactada la misma cantidad de títulos valores con características similares a los tomados en préstamo, así como cualquier pago de intereses, dividendos o amortizaciones de capital que haya efectuado el emisor del título mientras dure el contrato, y la contraprestación por la operación de préstamo (contratos de mutuo o préstamos de valores).

El pasivo financiero indexado a títulos valores, se registra a su valor razonable con cambios en resultados, tanto en la medición inicial como en la medición posterior, y se presenta en el estado de situación financiera en la partida pasivos financieros a valor razonable.

Las ganancias o pérdidas por la valoración a su valor razonable, de los pasivos financieros indexados a títulos valores, se registra en resultados en la partida Resultados por instrumentos financieros a valor razonable.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Pasivos financieros a costo amortizado

Los pasivos financieros a costo amortizado son reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estas obligaciones se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. En esta categoría están incluidos: obligaciones por financiamiento, obligaciones por instrumentos financieros emitidos y obligaciones con entidades de intermediación financiera.

Las ganancias o pérdidas por la amortización, se reconoce en el resultado del período, en la partida *Resultados por instrumentos financieros A costo amortizado*.

Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dan de baja del estado de situación financiera, cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo o
- Transfiere los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo o
- Transfiere el control.

Se da de baja a un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Operaciones de compra al contado con venta a plazos o forward

Los contratos de compra al contado con venta a plazo o forward de títulos valores de deuda, que están registrado en el activo, son contratos de compra de títulos valores de deuda donde los contratantes convienen (pactan) vender o comprar un título valor de deuda a un precio establecido, para ser liquidados en una fecha posterior a la fecha de transacción o pacto, donde el plazo transcurrido entre la fecha de transacción o pacto y la fecha de vencimiento, fecha valor o liquidación del contrato sea superior a tres días.

Para las transacciones de compra al contado con venta a plazo, la cual genera un derecho a recibir el pago del precio de reventa, se registra como un activo (financiamiento con garantía), y la diferencia entre el precio de reventa y el precio de compra inicial, se reconocerá como un gasto por diferencial en precio por cobrar, sujeto a la amortización durante el período comprendido entre la fecha valor de la compra inicial y la fecha valor de la reventa. Estos contratos se miden a costo amortizado en el reconocimiento inicial y subsecuentemente.

3.5. Propiedad, mobiliario y equipo y depreciación

3.5.1. Reconocimiento y medición

La propiedad, el mobiliario y equipo están registrados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye los costos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. En esta categoría se incluyen las mejoras a propiedad arrendadas.

El Puesto de Bolsa capitaliza los desembolsos efectuados por reparaciones o reemplazos cuando aumentan la capacidad de los activos para generar beneficios económicos futuros. Los desembolsos que no cumplen con esta característica son llevados a los resultados del período en que se incurren.

Las ganancias y pérdidas resultantes de la venta de mobiliario y equipo son determinadas por la diferencia entre el valor de venta del activo y su valor en libros, y se reconocen netas como otros ingresos o gastos en el estado de resultados.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

3.5.2. Depreciación

La depreciación se determina sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se atribuye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados sobre la base del método de línea recta, sobre las vidas útiles estimadas de los activos, o sea, la distribución uniforme del costo de los activos sobre el estimado de años de vida útil de estos.

Las vidas útiles estimadas en que se deprecian los activos son:

Edificaciones	20 años
Mobiliario de oficinas	4 años
Equipos de computación	5 años
Equipos de oficina	4 años
Vehículos	4 años

3.6. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen el monto pagado por las licencias y software adquiridas y se amortizan sobre la base del método de línea recta, durante un período de cinco años, que es su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de los programas de computadoras se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Otros activos

Los otros activos incluyen pagos aún no devengados. Se imputan a resultados a medida que se devenga el gasto.

3.8. Deterioro de activos financieros y no financieros

Financieros

Para los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, no se realiza evaluación de posible deterioro, dado que tienen ajustados los efectos, a los valores de mercado, en resultados, con lo cual ya los activos reconocen cualquier pérdida de valor al valorarlos a mercado.

El Puesto de Bolsa evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con los activos financieros medidos a costo amortizado. Un instrumento financiero tiene deterioro crediticio cuando ocurren uno o más eventos que tienen un impacto perjudicial en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

La evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

- Dificultad financiera significativa del deudor o emisor;
- Un incumplimiento de contrato, como un evento de ausencia de pago o mora;
- Es cada vez más probable que el deudor entre en bancarrota u otra reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para una inversión en valores debido a dificultades financieras.

Una deuda que ha sido renegociada por el emisor a causa de un deterioro en la condición del deudor generalmente se considera deteriorada a menos que exista evidencia de que el riesgo de no recibir flujos de efectivo contractuales se haya reducido significativamente y no haya otros indicadores de deterioro.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

El Puesto de Bolsa, cuando existen provisiones para pérdidas crediticias esperadas se presentan en el estado de situación financiera en atención a los Activos financieros medidos al costo amortizado: como una deducción del valor en libros bruto de los activos y se reconoce en el estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro se determinan utilizando la metodología que aplica el concepto de pérdidas crediticias esperadas (PCE). Las pérdidas crediticias esperadas están basadas en la posibilidad de potenciales déficits de efectivo en el futuro, los cuales se sustentan en potenciales eventos de incumplimiento del deudor. Las pérdidas esperadas de las inversiones se calculan a partir de los parámetros de riesgos: Probabilidad de Incumplimiento (PI); Severidad o Pérdida dada el incumplimiento (PDI), Exposición en el Incumplimiento (EI) e Información Prospectiva (FL).

Esta pérdida esperada se calcula con parámetros de riesgo estimados con modelos internos con base a la información histórica, prospectiva y variables macroeconómicas. La NIIF 9 determina las provisiones de manera escalonada dependiendo de la etapa del nivel de riesgo que experimente el instrumento financiero.

La NIIF 9 establece una valoración de pérdida crediticia detallada y acorde con el riesgo de crédito inherente de los instrumentos. De esta manera, una evaluación de perfil de riesgo de crédito del instrumento determinará su clasificación en una etapa determinada y consecuentemente un modelo de estimación de pérdidas crediticias esperadas específico.

Para efectos del cálculo de provisiones bajo la NIIF 9, la metodología cuenta con la sofisticación requerida para cada portafolio; resaltando que los modelos incluyen parámetros de probabilidad de incumplimiento a 12 meses, probabilidad de incumplimiento a toda la vida de la obligación, pérdida dado el incumplimiento y exposición al incumplimiento con la inclusión del criterio prospectivo y del factor de conversión crediticia en los casos que aplica. Las provisiones para pérdidas crediticias esperadas son calculadas aplicando la siguiente fórmula: $PCE \sum (EI \times PI \times PDI)$.

El Puesto de Bolsa estimó la pérdida esperada por deterioro crediticio de sus inversiones en deuda soberana emitida por la República Dominicana y se concluyó que no existe un impacto en los estados financieros, ya que los bonos están garantizados por el Estado Dominicano, y por ser el riesgo país inherente a la operatividad del Puesto, cuyas transacciones están sujetas a las variables macroeconómicas de la República Dominicana. Otras variables consideradas en esta evaluación fueron:

Información histórica: No se han registrado eventos de incumplimiento de pago del gobierno a los tenedores de instrumentos de deuda. En adición, de acuerdo con las proyecciones macroeconómicas, no se prevé incumplimiento por parte del Estado Dominicano en los próximos 12 meses.

Para las otras cuentas por cobrar, se aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se contabilicen desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

Las partidas a cobrar, junto con su corrección, se dan de baja cuando no hay perspectivas realistas de futuros reembolsos y todas las garantías han sido ejecutadas o transferidas al Puesto de Bolsa. Si en los años posteriores el importe de las pérdidas por deterioro estimadas se incrementa o reduce debido a un suceso ocurrido después de que se reconozca el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se incrementa o reduce ajustando por deterioro. Cualquier importe que se hubiera dado de baja y sea posteriormente recuperado se registra como menos gasto en el estado de resultados integrales.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Política aplicable para la pérdida crediticia esperada

- Se aplicará la política exclusivamente a cualquier exposición de riesgo de crédito que no esté sujeto a valoración o “Market to Market”.
- Para activos de riesgo soberano o cuasi soberanos, incluyendo el acuerdo de reconocimiento de deuda y pago y las facturas de las generadoras de energía en el mercado Spot, se aplicará un deterioro de 0%.
- Para cualquier otro activo con riesgo de crédito privado se procede de la siguiente forma:
 - Exposición con calificación de riesgo grado de inversión: factor de deterioro 0%.
 - Exposición con calificación de riesgo de menor a grado de inversión 1% del monto expuesto.
 - Exposición a riesgo de crédito sin calificación de riesgo: 2% del monto expuesto.

No financieros

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro, siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe del activo que excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso.

3.9. Operaciones de venta al contado con compra a plazo

Los contratos de venta al contado con compra a plazo de títulos valores de deuda, que están registrado en el pasivo, son contratos de venta de títulos valores de deuda donde los contratantes convienen (pactan) vender o comprar un título valor de deuda a un precio establecido, para ser liquidados en una fecha posterior a la fecha de transacción o pacto, donde el plazo transcurrido entre la fecha de transacción o pacto y la fecha de vencimiento, fecha valor o liquidación del contrato sea superior a tres días.

Las transacciones de venta al contado con compra a plazo que genera la obligación de pago del precio fijo de recompra, se reconocen como operaciones de venta al contado con compra a plazos, y la diferencia entre el precio de recompra y el precio de venta inicial, se reconocerá como un gasto por diferencial en precio implícito por pagar en transacciones de venta al contado con pacto de recompra a plazos, sujeto a la amortización durante el período comprendido entre la fecha valor de la venta inicial y la fecha valor de la recompra. Estos contratos se miden al valor de la transacción o valor spot en el reconocimiento inicial y subsecuentemente a costo amortizado.

3.10. Acreedores por intermediación

Los acreedores por intermediación corresponden principalmente a las obligaciones por el efectivo recibido por adelantado de clientes y contrapartes por concepto de contratos de venta de valores pactados por liquidar por el Puesto de Bolsa.

Las obligaciones por pagos recibidos por adelantado y las cuentas por pagar por operaciones de compra de valores pactadas por liquidar, deberán estar documentados sin excepción mediante contratos de compraventa de valores, o carta compromiso, debidamente suscrito que contenga en forma expresa cuando menos los derechos y obligaciones que conciernen a cada una de las partes involucradas en la operación, así como la condición de modalidad y tiempo para su cumplimiento.

3.11. Impuesto sobre la renta y contribuciones

El gasto por impuestos del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

3.11.1. Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del estado de situación anual.

El impuesto sobre la renta corriente se determina según las disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto sobre la Renta de República Dominicana, sus reglamentos y modificaciones. La tasa de impuesto utilizada para determinar el impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 es del 27% de la renta neta imponible.

La provisión para el impuesto sobre la renta se registra con base en la utilidad contable del Puesto de Bolsa, ajustada por ingresos no gravables, gastos no deducibles y créditos fiscales.

3.11.2. Impuesto sobre los activos

El impuesto sobre los activos corresponde al 1% de los activos tributables. Los activos tributables del Puesto de Bolsa corresponden al monto de las propiedades, planta y equipo neto de su depreciación acumulada, tal como lo establece el Código Tributario en su artículo 403, artículo incluido por la Ley 557-05 a través de su artículo 19. Cuando el impuesto sobre los activos es mayor al impuesto sobre la renta, el Puesto de Bolsa pagará la diferencia a favor del fisco en las dos cuotas previstas, y es reconocido dentro de los Gastos de administración y comercialización.

3.11.3. Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros individuales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporales, por lo tanto, no hay expectativas de que en el futuro se generen ganancias fiscales con los cuales se puedan compensar el activo de impuesto diferido, por ello, no se registra al 30 de junio de 2024 y 2023.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

3.12. Provisiones

Se reconoce una provisión cuando el Puesto de Bolsa, como resultado de un evento pasado, es probable que vaya a desprenderse de recursos para cancelar la obligación y el monto se puede determinar de una manera fiable.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

3.13. Reconocimiento de ingresos

Ingresos por instrumentos financieros

Los ingresos provenientes de instrumentos financieros clasificados a valor razonable con cambios en resultados, son reconocidos en resultados sobre la base de lo devengado, en función de los cambios que experimenta el valor razonable de dichos instrumentos. Los ingresos por intereses provenientes de estas inversiones se consideran incidentales a las operaciones de comercialización y se presentan junto con los cambios en el valor razonable en el renglón de resultados por instrumentos financieros - a valor razonable.

Los cambios en el valor razonable de instrumentos financieros derivados registrados a valor razonable con cambios en resultados, se presentan en el renglón de resultados por instrumentos financieros a valor razonable - instrumentos financieros derivados.

Las ganancias o pérdidas en la venta de instrumentos financieros se reconocen a la fecha de liquidación de cada transacción.

Los ingresos por intereses, las variaciones en el tipo de cambio de las inversiones en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados en la línea de resultados por instrumentos financieros a valor razonable. Adicionalmente, los efectos acumulados en otros resultados integrales se reclasifican hacia el estado de resultados al momento de dar de baja a estos activos. Los intereses se devengan utilizando el método de interés efectivo.

Los ingresos por intereses sobre activos financieros a costo amortizado calculados usando el método de tasa de interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte del resultado por instrumentos financieros - a costo amortizado.

Ingresos por intermediación de valores y servicios de corretaje

Los ingresos por comisiones se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Incluye comisiones por estructuración de emisiones que se reconocen como ingresos en la medida que se va cumpliendo con las obligaciones de servicio con el cliente, y las comisiones por la colocación de emisiones que se reconocen como ingresos según se va colocando el instrumento en el mercado de valores.

3.14. Costos por financiamiento

Los costos de financiamiento corresponden a las deudas por préstamos bancarios.

Los préstamos bancarios se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.15. Reconocimiento de gastos

El Puesto de Bolsa reconoce sus gastos de administración y comercialización sobre la base de acumulación.

3.16. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican de acuerdo con la NIIF 16 – Arrendamientos, y se reconocen en la fecha de inicio de cada contrato:

- Un activo por derecho de uso, equivalente al importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, ajustado por el importe de cualquier pago anticipado o acumulado a la fecha de reconocimiento.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

- Un pasivo por arrendamiento, tomando el valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado a la fecha, descontados usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, en los casos si esa tasa pudiera determinarse fácilmente. Si esa tasa no puede determinarse fácilmente, se utilizará la tasa incremental por préstamos del arrendatario.

Cuando el arrendamiento sea a corto plazo o el activo subyacente sea de bajo valor, se reconocerán los pagos asociados como un gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

El Puesto de Bolsa mantiene contratos de arrendamiento de locales, los cuales, de acuerdo con las excepciones de la NIIF 16, no da lugar al reconocimiento de un activo por derecho de uso y pasivo por arrendamiento debido a la inmaterialidad del monto.

3.17. Beneficios a empleados

Plan de Pensiones

El Puesto de Bolsa realiza aportes para pensiones de conformidad con lo establecido en la Ley No. 87-01 de Seguridad Social. Este sistema, el cual funciona bajo el esquema de la cuenta de capitalización individual, consiste en aportes que deben realizar el empleador y los empleados de manera particular y que deben ser administrados por una AFP. Los aportes realizados por el empleador se reconocen como gastos cuando se incurren. El Puesto de Bolsa no posee obligación adicional ni implícita diferente a la contribución del porcentaje requerido por la ley.

Bonificación

El Puesto de Bolsa otorga bonos a sus empleados y ejecutivos en base a la antigüedad de sus servicios, tal como es requerido por la ley y por sus propios planes de compensación y acuerdos de trabajo. Se reconoce una provisión por los beneficios no liquidados a la fecha del estado de situación financiera.

Prestaciones Laborales

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere a los patronos el pago de un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. El Puesto de Bolsa reconoce el gasto en el año en que se genera la obligación y no registra ninguna provisión por este concepto, en virtud de la incertidumbre de estos pagos.

La ley requiere en determinadas circunstancias el pago de prestaciones sociales a los empleados. El valor de esta compensación depende de varios factores incluyendo el tiempo que ha trabajado el empleado y su nivel de remuneración. Esta compensación se reconoce en los resultados en el momento en que se comunica y da por terminada la relación laboral y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

Otros beneficios

Se otorgan otros beneficios a los empleados y ejecutivos, tales como vacaciones y regalía pascual de acuerdo con lo estipulado por las leyes laborales del país; así como también otros beneficios de acuerdo con sus políticas de incentivos al personal. Estos se reconocen como gastos cuando se incurren

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

4. Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones

El Puesto de Bolsa ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su periodo de reporte anual que comienza el 1 de enero de 2023:

- Enmiendas a la NIC 1 y NIC 12.
- NIIF 17 - Contratos de seguros, que deroga a la NIIF 4.
- Definición de estimaciones contables – NIC 8.

Las modificaciones enumeradas anteriormente no tuvieron ningún impacto en los montos reconocidos en periodos anteriores y no se espera que afecte significativamente el periodo actual o los futuros.

4.1. Nuevas normas e interpretaciones que no han sido adoptadas

Ciertas modificaciones a las normas contables han sido publicadas, las cuales no son efectivas para periodos de reporte al 30 de junio de 2024, y no han sido adoptadas de manera anticipada por el Puesto de Bolsa. No se espera que estas modificaciones tengan un impacto material para el Puesto de Bolsa en los periodos de reporte actuales o futuros y en las transacciones futuras previsibles.

5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia haga estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las áreas que involucran un alto grado de juicio o uso de estimaciones significativas por parte de la gerencia para la elaboración de los estados financieros son:

- Determinación del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Deterioro de los activos financieros y estimación de pérdidas esperadas (Nota 3.8).

5.1. Valor razonable de instrumentos financieros e instrumentos derivados

El Puesto de Bolsa valúa todos los títulos clasificados a valor razonable con cambios en resultados a precio de mercado. Actualmente, existen diversas inversiones en moneda local y dólares estadounidenses, la mayoría se compone de títulos emitidos por el Banco Central de la República Dominicana (en lo adelante “BCRD”), así como por el Ministerio de Hacienda y bonos corporativos, medidos a su valor razonable.

Estos títulos se valoran diariamente de acuerdo con lo establecido en la política de valoración del Puesto de Bolsa, en atención a las disposiciones de la SIMV. La política establece que la valoración de los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados se realiza en base diaria y de acuerdo con los volúmenes y frecuencia de los títulos valores. En la Nota 7 se revelan los detalles de estas políticas y las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Las inversiones en cuotas de participación en fondos de inversión cerrados y valores de fideicomiso son valuadas diariamente utilizando los precios provistos por la RDVAL. Adicionalmente, para los fondos de inversión abiertos, el Puesto de Bolsa realiza la valoración basada en el precio de la cuota de participación publicada por el fondo de inversión.

Información sobre los valores razonables de instrumentos financieros y derivados de nivel 2 que fueron valuados usando asunciones que no son basadas directamente en datos observables del mercado, más bien se determinaron utilizando técnicas de valuación que maximizan el uso de información observable y deposita la menor confianza posible en estimaciones específicas del Puesto de Bolsa, es revelado en la Nota 7. Estimaciones de valores razonables: se determinan de acuerdo con la jerarquía de los tres niveles de valor razonable que reflejan la importancia de las variables utilizadas en la medición de este.

La determinación de lo que se constituye como “observable” requiere un juicio significativo por parte del Puesto de Bolsa. En este juicio, se consideran como datos observables aquellos datos del mercado que ya están disponibles, que son distribuidos o actualizados regularmente, que son confiables y verificables, que no tienen derechos de propiedad, y que son proporcionados por fuentes independientes que participan activamente en el mercado en referencia.

6. Administración de riesgo financiero

Las actividades del Puesto de Bolsa lo exponen a una variedad de riesgos financieros como son el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito. La gestión de estos riesgos no se realiza de manera aislada, por el contrario, mantiene un enfoque integral respecto a su evaluación, análisis y mitigación.

El Puesto de Bolsa cuenta con la siguiente estructura funcional para la implementación de la gestión de riesgos:

- Consejo de Administración, que tiene como función la definición y aprobación de la estrategia y las políticas de gestión de riesgos de la entidad, así como asegurar la existencia de los recursos necesarios para la correcta implementación de estas.
- Alta Gerencia, que tiene como responsabilidad fundamental propiciar y fomentar la gestión integral de riesgos, de manera eficaz, responsable, en consonancia con los lineamientos del Consejo de Administración y acorde con las políticas internas de la Gestión de Riesgos.
- Comité de Riesgos, que está encargado de acompañar en la aprobación, seguimiento y control de las políticas, metodologías, herramientas, lineamientos y estrategias para la identificación, medición, control y mitigación de riesgos.
- Área de Gestión de Riesgos, tiene la responsabilidad de identificar, medir, monitorear, controlar, mitigar, divulgar y evaluar todos los riesgos que enfrenta el Puesto de Bolsa. Asimismo, deberá supervisar la ejecución de las políticas y procedimientos definidos por el Consejo de Administración.

Estos órganos se articulan con las unidades de negocio y soporte para componer las líneas de defensa que permiten mantener una exposición acorde con el apetito de riesgo de la entidad.

A continuación, se detalla la naturaleza y comportamiento de los riesgos a los que se expone el Puesto de Bolsa, así como la forma en que son gestionados.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

6.1. Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es la posibilidad de pérdidas derivadas de las fluctuaciones de los precios de mercado que inciden sobre la valuación de las posiciones en los instrumentos financieros. El riesgo de mercado se compone, principalmente, de riesgo de precio, riesgo de tasa de interés y el riesgo de tasa de cambio. Para medir el riesgo de mercado, se utiliza el cálculo del valor a riesgo consolidado, que incluye los siguientes riesgos:

Riesgo de precio

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

La sensibilidad en los cambios de precio de los títulos en el mercado es afectada por los cambios de tasa de interés y se realiza como un único análisis más adelante en esta nota.

Riesgo de tasa de interés

Se asocia con la pérdida potencial de ingresos netos o del valor del patrimonio, originada por la incapacidad del Puesto de Bolsa de ajustar los rendimientos de sus activos sensibles a cambios en las tasas de interés, en combinación con la variación de sus pasivos sensibles a tasas de interés.

Análisis de sensibilidad: un aumento o disminución de la tasa de interés en 25 puntos básicos tendría un impacto en resultados (ganancia o pérdida) de DOP 47 millones (2023: DOP 20 millones).

Riesgo de tasa de cambio

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Exposición al riesgo cambiario

	30/06/2024		
	USD	EUR	Total en DOP
Activo			
Efectivo y equivalentes de efectivo	18,187,450	1,958	1,071,262,382
Inversiones en instrumentos financieros			
A valor razonable con cambios en resultados	16,431,529	327,347	988,363,163
A valor razonable Instrumentos Financieros			
Derivados	4,893	-	288,144
A costo amortizado	1,031,845	-	60,769,893
Operaciones de compra al contado con venta a plazos	4,857,739	-	286,093,605
	<u>40,513,456</u>	<u>329,305</u>	<u>2,406,777,187</u>
Pasivo			
Pasivos financieros			
A valor Razonable	12,518		737,218
A costo amortizado			
Obligaciones con entidades de intermediación financiera	-	-	-
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	44,793,123	-	2,638,064,082
Acreedores por intermediación	115,051	-	6,775,891
Otras cuentas por pagar	5,597	-	329,610
	<u>44,926,289</u>	<u>-</u>	<u>2,645,906,801</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	31/12/2023		
	USD	EUR	Total en DOP
Activo			
Efectivo y equivalentes de efectivo	28,896,041	1,950	1,671,081,720
Inversiones en instrumentos financieros			
A valor razonable con cambios en resultados	17,174,741	355,145	1,015,891,021
A costo amortizado	584,704	-	33,811,396
Operaciones de compra al contado con venta a plazos	2,509,675	-	145,125,717
	<u>49,165,161</u>	<u>357,095</u>	<u>2,865,909,854</u>
Pasivo			
Pasivos financieros	1,492,221	-	86,289,892
A costo amortizado			
Obligaciones con entidades de intermediación financiera	7,026,610	-	406,324,247
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	41,598,441	-	2,405,492,254
Otras cuentas por pagar	103	-	5,955
	<u>50,117,375</u>	<u>-</u>	<u>2,898,112,348</u>

Un resumen de los activos y pasivos sensibles a tasa y la posición neta se detalla a continuación:

	30/06/2024			31/12/2023		
	Moneda nacional	Moneda extranjera		Moneda nacional	Moneda extranjera	
	DOP	USD	EUR	DOP	USD	EUR
Activos						
sensibles a tasa	2,406,777,187	40,513,456	329,305	2,865,909,854	49,165,161	357,095
Pasivos						
sensibles a tasa	<u>(2,645,906,801)</u>	<u>(44,926,289)</u>	<u>-</u>	<u>(2,898,112,348)</u>	<u>(50,117,375)</u>	<u>-</u>
Posición neta	<u>(239,129,614)</u>	<u>(4,412,833)</u>	<u>329,305</u>	<u>(32,202,494)</u>	<u>(952,214)</u>	<u>357,095</u>

El comportamiento de la tasa de cambio del dólar de los Estados Unidos de América (USD) con relación al peso dominicano (DOP), es como sigue:

Tasa al cierre		Tasa al cierre	
USD		EUR	
30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
<u>58.8944</u>	<u>57.8265</u>	<u>63.0465</u>	<u>64.0186</u>

Análisis de sensibilidad

Basados en que la posición neta en moneda extranjera es pasiva (2023: pasiva), un aumento o disminución de 5%, en la tasa de cambio del dólar y euro, causaría un efecto en el resultado de un aumentaría o disminuiría de DOP (11,956,481) (2023: DOP 1,610,124).

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Para mitigar estos riesgos el Puesto de Bolsa:

- Tiene las herramientas apropiadas para la medición y control del riesgo de las actividades propias del Puesto de Bolsa.
- Realiza de manera diaria verificaciones de la valoración de los portafolios y un seguimiento de las operaciones que puedan considerarse fuera de mercado.

6.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez representa la posibilidad de no poder cumplir plena y oportunamente las obligaciones de pago y/o giro en las fechas correspondientes, lo cual se manifiesta en la insuficiencia de activos líquidos disponibles asumiendo costos inusuales de fondeo y/o pérdidas potenciales por la liquidación anticipada o forzosa de activos con descuentos sobre el precio razonable.

El Puesto de Bolsa cuenta con una política de gestión de liquidez, que abarca el proceso de administración de los recursos propios y la identificación, definición y gestión respecto a las diferentes fuentes utilizadas para la obtención de liquidez. Las actividades de la gestión de la liquidez se encuentran centralizadas en el Área de Tesorería.

El portafolio de posición propia que está conformado en su mayoría por títulos del Gobierno Dominicano y del Banco Central de la República Dominicana, lo cual representa una facilidad respecto a la obtención de recursos. Adicionalmente, el Puesto de Bolsa cuenta con un Plan de Contingencia de Liquidez en caso de situaciones excepcionales de liquidez permitiendo gestionar, monitorear y tener acceso a los recursos necesarios de manera eficaz y oportuna.

El nivel de liquidez del Puesto de Bolsa es monitoreado a través del Ratio de Cobertura de Liquidez, para el cual se establece un límite, aprobado por el Consejo de Administración a través del Comité de Riesgos.

Metodología de medición

El Ratio de Cobertura de Liquidez del Puesto de Bolsa es calculado y monitoreado diariamente, de acuerdo con la metodología definida por la SIMV en el Reglamento de Gestión Integral de Riesgos para los Intermediarios. El Puesto de Bolsa se mantenía por encima del valor de 3.67 (2022: 2.80), de acuerdo con lo exigido por la regulación aplicable (Nota 25.1).

La metodología estándar prevista por la SIMV, está diseñada para determinar la Reserva de Activos Líquidos, calculada bajo supuestos definidos por el regulador como son recortes con base a la volatilidad de los instrumentos del portafolio propio y con base a la estimación del riesgo de crédito del emisor, así como la Salida Neta de Liquidez del Puesto de Bolsa a 30 días y el establecimiento de un nivel mínimo en el descalce de ambas posiciones en este período.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Un detalle del riesgo de liquidez es como sigue:

	30/06/2024							Total	Total 30 días	Total 90 días
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días En pesos dominicanos	181-360 días	Más de 360 días			
Pasivo										
Pasivos financieros										
A valor razonable	164,951,522	347,192	232,101	55,042	96,306	132,105	999,269	166,813,537	165,298,714	165,585,857
A valor razonable instrumentos financieros derivados.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A costo amortizado:										
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	900,995,886	708,201,472	643,665,671	237,506,676	436,570,877	-	4,538,005,071	7,464,945,653	1,609,197,358	2,490,369,705
Total pasivos financieros	<u>1,065,947,408</u>	<u>708,548,664</u>	<u>643,897,772</u>	<u>237,561,718</u>	<u>436,667,183</u>	<u>132,105</u>	<u>4,539,004,340</u>	<u>7,631,759,190</u>	<u>1,774,496,072</u>	<u>2,655,955,562</u>
Activos financieros										
Efectivo y equivalente de efectivo	2,034,847,461	-	-	-	-	-	-	2,034,847,461	2,034,847,461	2,034,847,461
Instrumento financiero de cartera propia disponible	7,901,073	1,544,854,929	121,531,619	1,178,672	147,083,068	125,498,722	5,181,920,931	7,129,969,014	1,552,756,002	1,675,466,293
Instrumento financiero de cartera propia restringida	-	-	-	-	-	-	197,367,384	197,367,384	-	-
Inversiones en certificados de depósitos a plazo fijo	-	-	-	-	-	284,181	1,618,654	1,902,835	-	-
Contrato de Derivado	626,157	-	-	-	-	-	-	626,157	626,157	626,157
Operaciones de compras con pacto de venta posterior	533,001,071	3,092,099	2,101,150	-	-	-	-	538,194,320	536,093,170	538,194,320
Total activos financieros	<u>2,576,375,762</u>	<u>1,547,947,028</u>	<u>123,632,769</u>	<u>1,178,672</u>	<u>147,083,068</u>	<u>125,782,903</u>	<u>5,380,906,969</u>	<u>9,902,907,171</u>	<u>4,124,322,790</u>	<u>4,249,134,231</u>
Flujo de caja estático	1,510,428,354	839,398,364	(520,265,003)	(236,383,046)	(289,584,115)	125,650,798	841,902,629	2,271,147,981	2,349,826,718	1,593,178,669
Flujo de caja acumulado	1,510,428,354	2,349,826,718	1,829,561,715	1,593,178,669	1,303,594,554	1,429,245,352	2,271,147,981	-	-	-

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	31/12/2023							Total	Total 30 días	Total 90 días
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días			
	En pesos dominicanos									
Pasivo										
Pasivos financieros										
A costo amortizado	858,687	1,538,747	-	-	-	404,785,500	-	407,182,934	2,397,434	2,397,434
A valor razonable	657,288	206,005	438,594	69,392	11,242,193	113,334,743	133,556,252	259,504,467	863,293	1,371,279
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	<u>2,127,663,052</u>	<u>1,052,532,178</u>	<u>1,101,166,591</u>	<u>666,187,239</u>	<u>1,043,168,646</u>	<u>-</u>	<u>1,589,716,409</u>	<u>7,580,434,115</u>	<u>3,180,195,230</u>	<u>4,947,549,060</u>
Total pasivos financieros	<u>2,129,179,027</u>	<u>1,054,276,930</u>	<u>1,101,605,185</u>	<u>666,256,631</u>	<u>1,054,410,839</u>	<u>518,120,243</u>	<u>1,723,272,661</u>	<u>8,247,121,516</u>	<u>3,183,455,957</u>	<u>4,951,317,773</u>
Activos financieros										
Efectivo y equivalente de efectivo	4,210,644,642	-	-	-	-	-	-	4,210,644,642	4,210,644,642	4,210,644,642
Instrumento financiero de cartera propia disponible	274,420,055	1,613,886,046	159,752,869	-	73,933,914	94,232,048	2,280,589,367	4,496,814,299	1,888,306,101	2,048,058,970
Instrumento financiero de cartera propia restringida	-	-	-	-	-	-	864,820,815	864,820,815	-	-
Inversiones en certificados de depósitos a plazo fijo	-	1,889,167	-	-	-	-	-	1,889,167	1,889,167	1,889,167
Operaciones de compras con pacto de venta posterior	<u>462,899,290</u>	<u>58,304,241</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>521,203,531</u>	<u>521,203,531</u>	<u>521,203,531</u>
Total activos financieros	<u>4,947,963,987</u>	<u>1,674,079,454</u>	<u>159,752,869</u>	<u>-</u>	<u>73,933,914</u>	<u>94,232,048</u>	<u>3,145,410,182</u>	<u>10,095,372,454</u>	<u>6,622,043,441</u>	<u>6,781,796,310</u>
Flujo de caja estático	2,818,784,960	619,802,524	(941,852,316)	(666,256,631)	(980,476,925)	(423,888,195)	1,422,137,521	1,848,250,938	3,438,587,484	1,830,478,537
Flujo de caja acumulado	2,818,784,960	3,438,587,484	2,496,735,168	1,830,478,537	850,001,612	426,113,417	1,848,250,938	-	-	-

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

6.3. Riesgo de contraparte

Se entiende por riesgo de contraparte la posibilidad de que una entidad incurra en pérdidas y disminuya el valor de sus activos como consecuencia del incumplimiento de una contraparte o de un emisor, eventos en los cuales deberá atender el incumplimiento con sus propios recursos o materializar una pérdida en su balance.

El desempeño operacional y financiero de los clientes, contrapartes y emisores se evalúa periódicamente con el objetivo de identificar situaciones que requieran tomar una acción para limitar la exposición.

El Puesto de Bolsa calcula y monitorea diariamente el límite de concentración establecido por la Superintendencia del Mercado de Valores. Este límite está conformado por los montos de operaciones y transacciones que impliquen exposiciones del intermediario de valores al riesgo de crédito directo o riesgo de crédito emisor de una sola persona o grupo de riesgo, que en su conjunto exceda del 20% del patrimonio contable. Se consideran operaciones y transacciones que impliquen riesgo de crédito directo y riesgo de crédito emisor, todo crédito otorgado por el intermediario al sujeto de crédito de cualquier naturaleza, sin importar la forma jurídica que adopte. Se exceptúan del límite los siguientes activos:

- Los créditos otorgados al Gobierno Central de la República Dominicana.
- Los créditos otorgados al Banco Central de la República Dominicana.
- Valores emitidos por países miembros de la Organización para la Cooperación Económica y el Desarrollo (OECD) y sus bancos centrales con calificación de riesgo de grado de inversión.
- Los créditos otorgados a entidades de intermediación financiera regidas por la Ley Monetaria y Financiera No. 183-02 con calificación de riesgo de grado de inversión, incluyendo depósitos de cualquier naturaleza realizados en dichas entidades.

6.4. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo al que se encuentra expuesto el Puesto de Bolsa si un cliente o una contraparte en una negociación no cumple con sus obligaciones contractuales. La materialización de este riesgo se refleja, principalmente, en el efectivo, los equivalentes de efectivo, las inversiones en instrumento financieros, las obligaciones originadas por actividades de intermediación y otras cuentas por cobrar.

El Puesto de Bolsa tiene una alta concentración de sus inversiones en títulos valores del Gobierno Dominicano y del BCRD de 75% (2023: 69%), los cuales se consideran de bajo riesgo crediticio por estar garantizados por el Estado Dominicano. En adición, se tienen políticas que aseguran que las negociaciones realizadas con sus clientes y emisores de las inversiones que poseen tengan un nivel de riesgo de crédito en consonancia con el apetito de riesgo definido.

Calificación crediticia de los activos financieros

La calificación crediticia de los activos financieros que no están vencidos ni deteriorados puede ser evaluada por referencia a la calificación de crédito de los emisores, según se muestra a continuación:

	30/06/2024	31/12/2023
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Calificación crediticia local – Fitch Ratings AAA	239,600,143	8,312,795
Calificación crediticia local – Fitch Ratings AA+	382,518,487	720,440,543
Calificación crediticia local – Fitch Ratings A+	325,131,450	592,652,572
Calificación crediticia internacional – Thomas Murray A+	-	2,103,416

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	30/06/2024	31/12/2023
Calificación crediticia local – Fitch Ratings A	2,671,405	102,023
Calificación crediticia local – Pacific Credit Rating A	4,864,429	292,497,860
Calificación crediticia local – Fitch Ratings AA-	383,372,134	865,207,777
Calificación crediticia local – Feller Rate A-	9,258,255	1,008,647,775
Calificación crediticia local – Fitch Ratings A-	6,840,697	160,320,937
Calificación crediticia local – Pacific Credit Rating A-	484,569,983	291,497,573
Calificación crediticia local – Pacific Credit Rating BBB+	101,202,501	50,115,539
Calificación crediticia internacional – Standard & Poor's (S&P Global) BBB+	1,493,796	6,211,495
Calificación crediticia local – Fitch Ratings BBB	18,936,182	102,390,288
Calificación crediticia local – Feller Rate BB+	-	-
Calificación crediticia local – Fitch Ratings BB+	697,206	10,006
Calificación crediticia local – Feller Rate BB	438,219	433,810
Calificación crediticia internacional – Standard & Poor's (S&P Global) BB	11,158,087	11,268,637
Calificación crediticia internacional – Moody's BB.pa	29,447,461	28,913,495
Sin calificación crediticia	32,647,026	69,518,101
	2,034,847,461	4,210,644,642
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados		
Calificación crediticia local – Fitch Ratings AA+	425,350	462,195
Calificación crediticia local – Fitch Ratings AA	-	-
Calificación crediticia local – Feller Rate AA+	1,909,091	-
Calificación crediticia local – Feller Rate A	-	-
Calificación crediticia local – Pacific Credit Rating A	52,842,644	53,173,150
Calificación crediticia local – Feller Rate A-	30,370,877	27,050,082
Calificación crediticia local – Pacific Credit Rating A-	975	1,013
Calificación crediticia internacional – Standard & Poor's (S&P Global) BB	4,542,775,181	2,725,086,686
Calificación crediticia local – Feller Rate AAfa	27,904,328	26,539,348
Calificación crediticia local – Feller Rate AA-fo	206,969,040	192,033,345
Calificación crediticia local – Feller Rate A+fo	47,477,721	63,728,200
Calificación crediticia local – Feller Rate A+fa/M2	238,204	228,084
Calificación crediticia local – Feller Rate A-fa	148,663,713	131,909,023
Calificación crediticia local – Feller Rate A-fa (N)	85,496,335	74,484,146
Calificación crediticia local – Feller Rate A-fa/M2	1,524,368	1,477,223
Calificación crediticia local – Feller Rate BBBfa (N)	807,187,502	773,959,597
Sin calificación crediticia	357,876,919	286,434,140
	6,311,662,248	4,356,566,232
Inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado		
Calificación crediticia local – Pacific Credit Rating A	1,902,835	1,889,167
Calificación crediticia internacional – Standard & Poor's (S&P Global) BB	925,001,843	922,512,637
Sin calificación crediticia	90,672,307	82,556,245
	1,017,576,985	1,006,958,049

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	30/06/2024	31/12/2023
Otras cuentas por cobrar		
Contrapartes sin calificación crediticia	1,405,735	1,661,435

7. Estimados de valores razonables

Esta sección explica los juicios y estimaciones que se hicieron al determinar los valores razonables de los instrumentos financieros que se reconocen y miden a valor razonable en los estados financieros. Para indicar la confiabilidad de los datos usados al determinar el valor razonable, el Puesto de Bolsa clasificó sus activos y pasivos financieros en los tres niveles indicados por las Normas de Contabilidad NIIF. A continuación, se proporciona una explicación de cada nivel.

Nivel 1: Valores o precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos.

Nivel 2: Información proveniente de fuentes distintas a los valores de cotización del Nivel 1, pero observables en mercados para los activos y pasivos, ya sea de manera directa (precios) o indirecta (obtenidos a partir de precios).

Nivel 3: Información para activos o pasivos que no se basen en datos de mercados observables.

El Puesto de Bolsa realiza una valoración “Mark-to-Model”, determinado por una proveedora de precios debidamente registrada en la Superintendencia del Mercado de Valores. Esta fuente ofrece información de precio en base a los modelos estadísticos cuando el instrumento correspondiente no presenta un mercado activo. En caso de que alguno de los instrumentos no se encuentre registrado dentro de la Proveedora de Precios, el Puesto de Bolsa, realizará una estimación del valor razonable de los instrumentos financieros de acuerdo con su naturaleza en base a una metodología interna.

A continuación, los niveles determinados por el Puesto de Bolsa en las mediciones recurrentes de valor razonable:

	30/06/2024			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados				
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	1,341,138,041	4,773,156,823	-	6,114,294,864
Instrumentos financieros de cartera propia restringida	-	197,367,384	-	197,367,384
	<u>1,341,138,041</u>	<u>4,970,524,207</u>	<u>-</u>	<u>6,311,662,248</u>
Pasivo financieros a valor razonable				
	<u>-</u>	<u>166,813,537</u>	<u>-</u>	<u>166,813,537</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	31/12/2023			Total
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados				
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	1,280,375,203	2,772,853,819	-	4,053,229,022
Instrumentos financieros de cartera propia restringida	-	303,337,210	-	303,337,210
	<u>1,280,375,203</u>	<u>3,076,191,029</u>	<u>-</u>	<u>4,356,566,232</u>
Pasivo financieros a valor razonable	<u>-</u>	<u>259,504,467</u>	<u>-</u>	<u>259,504,467</u>

8. Reajuste y diferencia en cambio

El reajuste cambiario, es como sigue:

	Ingresos (gastos)	
	30/06/2024	30/06/2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	19,993,665	(26,938,872)
Inversiones en instrumentos financieros		
A valor razonable con cambios en resultados	241,990	341,546
A costo amortizado	-	628,701
Pasivos financieros		
Obligaciones con entidades de intermediación financiera	(1,095,181)	108,845
Otras cuentas por pagar	(357,022)	105,915
	<u>18,783,452</u>	<u>(25,753,865)</u>

9. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen se presenta a continuación:

	30/06/2024	31/12/2023
Efectivo en caja	80,000	35,000
Saldo en bancos		
En moneda nacional (a)	606,702,497	2,128,761,272
En moneda extranjera, equivalente a USD12,651,550 (2023: USD19,921,378 (a))	745,105,460	1,151,983,554
En moneda extranjera, equivalente a EUR1,958 (2023: EUR1,950)	123,414	124,820
Efectivo y equivalente de efectivo a USD5,535,900 (2023: USD7,523,398) (b)	680,732,674	843,715,004
Disponibilidad restringida en moneda extranjera, equivalente (2023: USD1,451,265) (c)	-	83,921,576
Disponibilidad restringida en moneda nacional, fondo de garantía para CEVALDOM, S. A.	2,103,416	2,103,416
	<u>2,034,847,461</u>	<u>4,210,644,642</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

- (a) Se reconocieron ingresos por intereses sobre las cuentas bancarias de ahorro y corriente por DOP 79,831,956 (30/06/2023: DOP 82,186,219), se presentan en el renglón de resultado por instrumentos financieros a costo amortizado en el estado de resultados.
- (b) El Puesto de Bolsa mantenía depósitos a plazo con vencimientos a menos de 60 días en certificados financieros en USD5,500,000 (2023: USD7,523,398) y en DOP354,699,165 (2023: DOP 408,663,234) clasificados como equivalentes de efectivo. Estos depósitos generaron tasas fijas de interés anual entre 6,60 y 6,75% en dólares (2023: 6,00% y 6,90%) y entre 14,00% y 14,25% en DOP (2023: 10,70% y 12,00%). Los intereses generados por certificados financieros ascendieron a DOP 27,395,519 (30/06/2023: DOP 28,363,943), los cuales se presentan en el renglón de resultado por instrumentos financieros a costo amortizado en el estado de resultados.
- (c) Para el 31/12/2023, el Puesto de Bolsa mantenía disponibilidad restringida por garantía de cobertura de préstamos de títulos valores, cuya fecha valor de liberación fue el 22 de febrero de 2024.

10. Instrumentos financieros

10.1. Instrumentos financieros por categoría

a) Activos Financieros

	30/06/2024		
Activos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable con cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Efectivo y equivalente de efectivo	2,034,847,461	-	2,034,847,461
Instrumentos financieros de cartera propia disponible (i)	6,113,261,012	-	6,113,261,012
Instrumentos financieros de cartera propia restringida (ii)	197,367,384	-	197,367,384
Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento (ii)	-	1,016,685,288	1,016,685,288
Préstamo de margen	-	891,697	891,697
Valoración de contratos spot	1,033,852	-	1,033,852
Operaciones de compra al contado con venta a plazo (iii)	-	538,194,320	538,194,320
Otras cuentas por cobrar	-	1,405,735	1,405,735
Inversiones en sociedades	-	2,000,564	2,000,564
	<u>8,346,509,709</u>	<u>1,559,177,604</u>	<u>9,905,687,313</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	31/12/2023		
Activos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable con cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Efectivo y equivalente de efectivo	4,210,644,642	-	4,210,644,642
Instrumentos financieros de cartera propia disponible (i)	4,052,341,974	-	4,052,341,974
Instrumentos financieros de cartera propia restringida (ii)	303,337,210	561,483,605	864,820,815
Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento (ii)	-	444,959,436	444,959,436
Préstamo de margen	-	515,008	515,008
Valoración de contratos spot	887,048	-	887,048
Operaciones de compra al contado con venta a plazo (iii)	-	521,203,531	521,203,531
Otras cuentas por cobrar	-	1,661,435	1,661,435
Inversiones en sociedades	-	2,000,564	2,000,564
	<u>8,567,210,874</u>	<u>1,531,823,579</u>	<u>10,099,034,453</u>

- (i) Las ganancias registradas por el Puesto de Bolsa como producto de la valuación de las inversiones a valor razonable con cambios en resultado, así como los ajustes por diferencias en la tasa de cambio se visualizan en la Nota 28.

El Puesto de Bolsa vendió inversiones que le generaron ganancias netas por DOP 1,223,449,341 (30/06/2023: DOP 483,391,324). Las mismas están incluidas en el estado de resultados dentro de resultados por instrumentos financieros a valor razonable. (Nota 28).

- (ii) El Puesto de Bolsa mantiene hasta su vencimiento títulos valores de deuda emitidas por el Gobierno Dominicano ascendentes a DOP 925,001,843 (30/06/2023: DOP 945,145,511). Los ingresos por intereses devengados producto de estas inversiones ascienden a DOP 14,663,835 (30/06/2023: DOP 15,290,612). Los mismos están incluidos en el estado de resultado como resultados por instrumentos financieros a costo amortizado. Por el bajo riesgo de crédito de estos valores, el monto de estimación de pérdidas esperada por deterioro crediticio no resultó en un impacto significativo para fines de su contabilización, ver Nota 3.8.
- (iii) El Puesto de Bolsa mantiene vigentes contratos de compra al contado con venta a plazo, los cuales se estructuran mediante operaciones de compra de instrumentos financieros y son revendidos el mismo día de la adquisición fijando un precio fijo establecido. La diferencia entre el precio de compra y la reventa de los valores constituyen el rendimiento intrínseco que recibe el Puesto de Bolsa por dichas transacciones, el cual oscila para las operaciones en pesos desde 11.09% a 15.75 (2023: desde 10% a 10.50%) y desde 6.50% a 6.75% (2023: desde 5.90% a 6.75%) para los pactos en dólares. El ingreso de estas operaciones asciende a DOP 14,839,726 (30/06/2023: DOP 5,847,219).

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

b) Pasivo financiero

Pasivo financiero según el estado de situación financiera	30/06/2024		
	Valor razonable	Costo amortizado	Total
Pasivo financiero a valor razonable	166,813,537		166,813,537
Pasivo financiero a costo amortizado			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	-	7,464,945,653	7,464,945,653
Acreedores por intermediación	-	38,304,891	38,304,891
Otras cuentas por pagar	-	1,012,897	1,012,897
	<u>166,813,537</u>	<u>7,504,263,441</u>	<u>7,671,076,978</u>
Pasivo financiero según el estado de situación financiera	31/12/2023		
	Valor razonable	Costo amortizado	Total
Pasivo financiero a valor razonable	259,504,467		259,504,467
Pasivo financiero a costo amortizado			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	407,182,934	407,182,934
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	-	7,580,434,115	7,580,434,115
Acreedores por intermediación	-	25,006,334	25,006,334
Otras cuentas por pagar	-	2,197,988	2,197,988
	<u>259,504,467</u>	<u>8,014,821,371</u>	<u>8,274,325,838</u>

10.2. Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera propia

Renta variable

Instrumentos financieros a valor razonable	30/06/2024				
	Cartera propia restringida				Total
	Cartera propia disponible	En operación a plazo	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
Acciones					
Nacionales	120,462,536	-	-	-	120,462,536
Extranjeras	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión Abiertos o Fondos Mutuos					
Nacionales	29,799,261	-	-	-	29,799,261
Extranjeras	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión Cerrados					
Nacionales	1,051,383,156	-	-	-	1,051,383,156
Otro					
Fideicomisos Nacionales	259,955,624	-	-	-	259,955,624
	<u>1,461,600,577</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,461,600,577</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Instrumentos financieros a valor razonable	30/06/2024				
	Cartera propia restringida				Total
	Cartera propia disponible	En operación a plazo	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
Del Estado					
Nacionales	4,351,383,321	197,367,384	-	197,367,384	4,548,750,705
Extranjeras	201,178,559	-	-	-	201,178,559
De entidades financieras					
Nacionales	76,743,912	-	-	-	76,743,912
Extranjeras	-	-	-	-	-
De empresas					
Nacionales	21,462,946	-	-	-	21,462,946
Extranjeras	-	-	-	-	-
	4,650,768,738	197,367,384	-	197,367,384	4,848,136,122
Valoración de contratos spot	1,033,852	-	-	-	1,033,852
Activos financieros indexados a TVD	891,697	-	-	-	891,697
Total instrumentos financieros a valor razonable	6,114,294,864	197,367,384	-	197,367,384	6,311,662,248

Instrumentos financieros a valor razonable	31/12/2023				
	Cartera propia restringida				Total
	Cartera propia disponible	En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
Acciones					
Nacionales	25,874,549	-	-	-	25,874,549
Extranjeras	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión					
Abiertos o Fondos Mutuos					
Nacionales	28,371,211	-	-	-	28,371,211
Extranjeras	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión Cerrados					
Nacionales	990,717,049	-	-	-	990,717,049
Extranjeras	-	-	-	-	-
Otro					
Fideicomisos Nacionales	261,286,944	-	-	-	261,286,944
	1,306,249,753	-	-	-	1,306,249,753

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Renta fija		31/12/2023				
Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida			Total	
		En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
Del Estado						
Nacionales	2,460,087,150	-	303,337,210	303,337,210	2,763,424,360	
Extranjeras	194,324,853	-	-	-	194,324,853	
De entidades financieras						
Nacionales	78,724,150	-	-	-	78,724,150	
Extranjeras	-	-	-	-	-	
De empresas						
Nacionales	12,441,060	-	-	-	12,441,060	
Extranjeras	-	-	-	-	-	
	2,745,577,213	-	303,337,210	303,337,210	3,048,914,423	
Valoración de contratos spot	887,048	-	-	-	887,048	
Financiamiento de margen	515,008	-	-	-	515,008	
Total instrumentos financieros a valor razonable	4,053,229,022	-	303,337,210	303,337,210	4,356,566,232	

Renta variable por tipo de emisor						
Instrumentos financieros a valor razonable	30/06/2024					Unidades No. acciones
	Cartera propia disponible	En operación a plazo	En garantía por otras operaciones	Subtotal	Total	
Acciones de Empresas Nacionales						
Banco Múltiple Promerica	975	-	-	-	975	10
Cesar Iglesias	118,552,470	-	-	-	118,552,470	881,431
Consorcio Energético Punta Cana	1,909,091	-	-	-	1,909,091	1,810,591
Cuotas de Fondos de Inversión Abiertos o Fondos Mutuos						
Fondo Abierto de Inversión Depósito Financiero Flexible Universal	100,877	-	-	-	100,877	5
Fondo de inversión abierto liquidez Excel	31,483	-	-	-	31,483	22
Fondo de inversión abierto Universal Liquidez	238,205	-	-	-	238,205	166
Fondo Mutuo Renta Fija Nacional BHD Liquidez	27,904,328	-	-	-	27,904,328	15,076
JMMB, Fondo Mutuo de Mercado de Dinero	1,524,368	-	-	-	1,524,368	881
Cuotas de Fondos de Inversión Cerrados						
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades Advanced Oportunidades de Inversión	40,695,151	-	-	-	40,695,151	23
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades Altio Energía	107,968,562	-	-	-	107,968,562	67,905
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades PIONEER II	19,237,400	-	-	-	19,237,400	14,798
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades PIONEER	251,935,994	-	-	-	251,935,994	17,754
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo Advanced Oportunidades II	81,350,124	-	-	-	81,350,124	7,500
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo de Viviendas en la República Dominicana I	389,636,368	-	-	-	389,636,368	2,903
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Advanced I	10,035,606	-	-	-	10,035,606	8,363
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Excel II	2,998,738	-	-	-	2,998,738	26,679
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario BHD Fondos I	49,110,391	-	-	-	49,110,391	472,215
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario ALTIO I	12,918,487	-	-	-	12,918,487	12,603
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Universal I	85,496,335	-	-	-	85,496,335	68,965
Fideicomisos Nacionales						
Fideicomiso de Oferta Pública de Valores Accionarios RICA 03 FU	206,969,040	-	-	-	206,969,040	1,149,828
Fideicomiso de Oferta Pública de Valores Fiduciarios G PATIO 01 FU	47,477,720	-	-	-	47,477,720	41,285
Fideicomiso de Oferte Publica de Valores Larimar I	5,083,514	-	-	-	5,083,514	4,820,507
Fideicomiso para la Operación, Mantenimiento y Expansión de la Red Vial Principal de la República Dominicana RED VIAL	425,350	-	-	-	425,350	432,400
	1.461.600.577	-	-	-	1.461.600.577	

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Renta fija por tipo de emisor

		30/06/2024				
Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida		Subtotal	Total	Valor nominal
		En operación a plazo	En garantía por otras operaciones			
Bonos de deuda						
Nacionales						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	693,170,054	-	-	-	693,170,054	585,900,000
Empresa Distribuidora de Electricidad del ESTE	458,917	-	-	-	458,917	27,008,618
EDENORTE Dominicana	5,516,607	-	-	-	5,516,607	324,669,338
Bonos soberanos						
Nacionales						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	457,162,039	-	-	-	457,162,039	440,589,006
Bonos soberanos Extranjeros						
Republic of Austria	20,638,112	-	-	-	20,638,112	47,284,875
US Govt National	180,540,447	-	-	-	180,540,447	240,289,152
Certificados de inversión						
Nacionales						
Banco Central de la República Dominicana	32,207,786	-	-	-	32,207,786	31,970,000
Letras o Bonos Cero Cupón						
Banco Central de la República Dominicana	3,504,939	-	-	-	3,504,939	3,620,000
Notas de renta fija						
Nacionales						
Banco Central de la República Dominicana	3,159,362,979	197,367,384	-	197,367,384	3,356,730,363	3,096,700,000
Entidades Financieras						
Nacionales						
Banco Múltiple LAFISE, S. A.	52,842,644	-	-	-	52,842,644	44,221,700
Banco Caribe, S.A.	23,901,268	-	-	-	23,901,268	25,000,000
Bonos corporativos						
Nacionales						
Acero Estrella, SRL	1,508,320	-	-	-	1,508,320	1,385,737
Consortio Minero Dominicano, S. A.	3,025,112	-	-	-	3,025,112	2,904,636
Remix S. A.	4,961,288	-	-	-	4,961,288	4,823,491
Dominican Power Partners	33,689	-	-	-	33,689	28,799
Empresa Generadora de Electricidad, ITABO, S. A.	1,363,108	-	-	-	1,363,108	1,299,269
Gulfstream Petroleum Dominicana, S. R. L.	1,214,357	-	-	-	1,214,357	1,149,742
Ingeniería Estrella, S. A.	4,161,638	-	-	-	4,161,638	4,000,000
Haina Investment Co LTD	5,195,434	-	-	-	5,195,434	5,096,721
	<u>4,650,768,738</u>	<u>197,367,384</u>	<u>-</u>	<u>197,367,384</u>	<u>4,848,136,122</u>	
Valoración de contratos spot	1,033,852	-	-	-	1,033,852	
Activos financieros indexados a TVD	891,697	-	-	-	891,697	
Total instrumentos financieros a valor razonable	6,114,294,864	197,367,384	-	197,367,384	6,311,662,248	

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Renta variable por tipo de emisor

31/12/2023						
Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida			Total	Unidades No. acciones
		En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
Acciones de Empresas Nacionales						
Banco Múltiple Promerica	1,013	-	-	-	1,013	10
Cesar Iglesias	25,873,536	-	-	-	25,873,536	177,216
Cuotas de Fondos de Inversión Abiertos o Fondos Mutuos						
Fondo Abierto de Inversión Depósito Financiero Flexible	96,372	-	-	-	96,372	5
Fondo de inversión abierto liquidez Excel	30,184	-	-	-	30,184	22
Fondo de inversión abierto Universal Liquidez	228,084	-	-	-	228,084	166
Fondo Mutuo Renta Fija Nacional BHD Liquidez	26,539,348	-	-	-	26,539,348	15,076
JMMB, Fondo Mutuo de Mercado de Dinero	1,477,223	-	-	-	1,477,223	881
Cuotas de Fondos de Inversión Cerrados						
FCDS Advanced Oportunidades de Inversión	249,645,561	-	-	-	249,645,561	17,754
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades Advanced Oportunidades de Inversión	27,716,288	-	-	-	27,716,288	16
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades Altio Energía	104,192,736	-	-	-	104,192,736	66,674
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades PIONEER II	10,397,842	-	-	-	10,397,842	7,648
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo Advanced Oportunidades II	80,400,610	-	-	-	80,400,610	7,500
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo de Viviendas en la República Dominicana I	358,820,597	-	-	-	358,820,597	2,653
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Advanced I	10,364,282	-	-	-	10,364,282	8,211
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Excel II	2,912,884	-	-	-	2,912,884	26,195
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario BHD Fondos I	58,189,335	-	-	-	58,189,335	555,424
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario ALTIO I	13,592,768	-	-	-	13,592,768	12,375
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Universal I	74,484,146	-	-	-	74,484,146	64,419
Fideicomisos Nacionales						
Fideicomiso de Oferta Pública de Valores Accionarios RICA 03 FU	192,033,345	-	-	-	192,033,345	1,081,878
Fideicomiso de Oferta Pública de Valores Fiduciarios G PATIO 01 FU	63,728,200	-	-	-	63,728,200	54,762
Fideicomiso de Oferte Publica de Valores Larimar I	5,063,204	-	-	-	5,063,204	4,733,099
Fideicomiso para la Operación, Mantenimiento y Expansión de la Red Vial Principal de la República Dominicana RED VIAL	462,195	-	-	-	462,195	432,400
	1,306,249,753	-	-	-	1,306,249,753	

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Renta fija por tipo de emisor

31/12/2023						
Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida			Total	Valor nominal
		En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
Bonos de deuda						
Nacionales						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	270,608,034	-	-	-	270,608,034	224,400,000
Empresa Distribuidora de Electricidad del ESTE	3,100,044	-	-	-	3,100,044	26,518,886
EDENORTE Dominicana	35,237,630	-	-	-	35,237,630	301,435,319
Bonos soberanos						
Nacionales						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	486,776,310	-	-	-	486,776,310	491,062,638
Bonos soberanos Extranjeros						
Republic of Austria	22,735,875	-	-	-	22,735,875	48,013,950
US Govt National	171,588,978	-	-	-	171,588,978	173,479,500
Certificados de inversión						
Nacionales						
Banco Central de la República Dominicana	51,666,109	-	-	-	51,666,109	49,410,000
Letras o Bonos Cero Cupón						
Banco Central de la República Dominicana	2,107,177	-	-	-	2,107,177	2,150,000
Notas de renta fija						
Nacionales						
Banco Central de la República Dominicana	1,610,591,846	-	303,337,210	303,337,210	1,913,929,056	1,529,270,000
Entidades Financieras						
Nacionales						
Banco Múltiple LAFISE, S. A.	53,173,150	-	-	-	53,173,150	44,221,700
Banco Caribe, S.A.	25,551,000	-	-	-	25,551,000	25,000,000
Nacionales						
Acero Estrella, SRL	1,499,082	-	-	-	1,499,082	1,385,737
Consortio Minero Dominicano, S. A.	3,282,385	-	-	-	3,282,385	3,038,636
Consortio Remix S. A.	176,813	-	-	-	176,813	173,942
Dominican Power Partners, S. A.	32,969	-	-	-	32,969	28,277
Empresa Generadora de Electricidad ITABO, S. A.	1,353,517	-	-	-	1,353,517	1,275,710
Gulfstream Petroleum Dominicana, S. R. L.	1,216,414	-	-	-	1,216,414	1,149,742
Ingeniería Estrella, S. A.	4,180,878	-	-	-	4,180,878	4,000,000
Haina Investment Co LTD	699,002	-	-	-	699,002	682,931
	2,745,577,213	-	303,337,210	303,337,210	3,048,914,423	
Valoración de contratos spot	887,048	-	-	-	887,048	
Financiamiento de margen	515,008	-	-	-	515,008	
Total instrumentos financieros a valor razonable	4,053,229,022	-	303,337,210	303,337,210	4,356,566,232	

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

10.3. Instrumentos financieros a costo amortizado - cartera propia

30/06/2024					
Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida		Subtotal	Total
		En préstamos	En garantía por otras operaciones		
Del Estado					
Nacionales	925,001,843	-	-	-	925,001,843
Extranjeras	-	-	-	-	-
De entidades financieras					
Nacionales	1,902,835	-	-	-	1,902,835
Extranjeras	-	-	-	-	-
De empresas					
Nacionales	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-
	926,904,678	-	-	-	926,904,678
Préstamos de margen	90,672,307	-	-	-	90,672,307
Total instrumentos financieros a costo amortizado	<u>1,017,576,985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,017,576,985</u>

31/12/2023					
Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida		Subtotal	Total
		En préstamos	En garantía por otras operaciones		
Del Estado					
Nacionales	361,029,032	561,483,605	-	561,483,605	922,512,637
Extranjeras	-	-	-	-	-
De entidades financieras					
Nacionales	1,889,167	-	-	-	1,889,167
Extranjeras	-	-	-	-	-
De empresas					
Nacionales	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-
	362,918,199	561,483,605	-	561,483,605	924,401,804
Préstamos de margen	82,556,245	-	-	-	82,556,245
Total instrumentos financieros a costo amortizado	<u>445,474,444</u>	<u>561,483,605</u>	<u>-</u>	<u>561,483,605</u>	<u>1,006,958,049</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Renta Fija - Instrumentos Financieros a costo amortizados por emisor

30/06/2024						
Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida		Subtotal	Total	Valor nominal
		En préstamos	En garantía por otras operaciones			
Títulos valores de deuda						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	925,001,843	-	-	-	925,001,843	1,371,414,998
Certificado de depósito a plazo						
Banco Múltiple LAFISE, S. A.	1,902,835	-	-	-	1,902,835	1,858,349
	926,904,678	-	-	-	926,904,678	
Préstamos de margen	90,672,307	-	-	-	90,672,307	
Total instrumentos financieros a costo amortizado	<u>1,017,576,985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,017,576,985</u>	

31/12/2023						
Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia restringida		Subtotal	Total	Valor nominal
		En préstamos	En garantía por otras operaciones			
Títulos valores de deuda						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	361,029,032	561,483,605	-	561,483,605	922,512,637	837,674,679
Certificado de depósito a plazo						
Banco Múltiple LAFISE, S. A.	1,889,167	-	-	-	1,889,167	1,849,593
	362,918,199	561,483,605	-	561,483,605	924,401,804	
Préstamos de margen	82,556,245	-	-	-	82,556,245	
Total instrumentos financieros a costo amortizado	<u>445,474,444</u>	<u>561,483,605</u>	<u>-</u>	<u>561,483,605</u>	<u>1,006,958,049</u>	

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

10.4. Contratos de Derivados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

Tipo de Contrato	Cantidad de operaciones	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total Activo Derivado a valor razonable	Total Pasivo Derivado a valor razonable
		Compra de cartera		Venta de cartera		Posición Activa			Posición Pasiva				
		Cantidad U.M. (*) del contrato	Valor Transado en la fecha valor	Cantidad U.M. (*) del contrato	Valor Transado en la fecha valor	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año		
A) Forward													
En moneda nacional	-	-	-	140,500,000	146,150,146	626,157	-	-	-	-	-	626,157	-
En moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros contratos													
Total	-	-	-	140,500,000	146,150,146	626,157	-	-	-	-	-	626,157	-

Al 31 de diciembre de 2023

Tipo de Contrato	Cantidad de operaciones	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total Activo Derivado a valor razonable	Total Pasivo Derivado a valor razonable
		Compra de cartera		Venta de cartera		Posición Activa			Posición Pasiva				
		Cantidad U.M. (*) del contrato	Valor Transado en la fecha valor	Cantidad U.M. (*) del contrato	Valor Transado en la fecha valor	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año		
A) Forward													
En moneda nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros contratos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Los contratos “forward” de títulos valores de deuda, tanto de compra como de venta, se encuentran registrados en cuentas contingentes, por el monto pactado, hasta la fecha de liquidación y valoran para determinar la ganancia o pérdida de la transacción.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Clasificados por contraparte, al 30 de Junio de 2024:

Contrapartes	Activo valoración de instrumentos derivados	Contrato derivado a valor razonable	Monto a liquidar contrato derivado
Personas jurídicas	288,143	40,545,644	42,127,500
Partes relacionadas	338,014	100,766,600	104,022,646
	<u>626,157</u>	<u>141,312,244</u>	<u>146,150,146</u>

Clasificados por contraparte, al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Pasivo valoración de instrumentos derivados	Contrato derivado a valor razonable	Monto a liquidar contrato derivado
Entidades de intermediación financiera	-	-	-

11. Operaciones de compras al contado con ventas a plazos

Las operaciones de compras al contado con venta a plazos, está conformado de la siguiente manera:

Renta Fija

30/06/2024				Valor razonable del activo subyacente
Contrapartes	Hasta 7 días	Vencimientos Más de 7 días	Total	
Personas físicas	5,193,249	-	5,193,249	4,873,838
Inversionistas institucionales	<u>286,093,605</u>	<u>246,907,466</u>	<u>533,001,071</u>	<u>460,150,478</u>
	<u>291,286,854</u>	<u>246,907,466</u>	<u>538,194,320</u>	<u>465,024,316</u>

31/12/2023				Valor razonable del activo subyacente
Contrapartes	Hasta 7 días	Vencimientos Más de 7 días	Total	
Intermediarios de valores	58,304,241	-	58,304,241	56,756,378
Inversionistas institucionales	<u>262,230,481</u>	<u>200,668,809</u>	<u>462,899,290</u>	<u>466,180,109</u>
	<u>320,534,722</u>	<u>200,668,809</u>	<u>521,203,531</u>	<u>522,936,487</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

12. Saldos y transacciones con partes relacionadas

Los saldos y transacciones identificadas más importantes con relacionadas se presentan como sigue:

	30/06/2024			
	Transacciones		Saldos	
	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo
Intermediación de operaciones a término (i)	-	517,608,479	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (i)	-	19,655,435	-	-
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	-	-	-	240,049,824
Instrumentos financieros derivados	338,014	-	338,014	-
Remuneraciones al personal pagadas	-	-	-	-

	31/12/2023			
	Transacciones		Saldos	
	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo
Intermediación de operaciones a término (i)	-	591,154,563	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (i)	-	7,354,167	-	-
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	-	-	-	440,543,34
Remuneraciones al personal pagadas	-	132,691,691	-	0

- (i) El Puesto de Bolsa efectúa transacciones con entidades relacionadas por los servicios de intermediación en compra y venta de instrumentos financieros y devenga gastos por los rendimientos de las operaciones de venta al contado con compra a plazo. Las tasas son las pactadas a valor de mercado y oscilan para las operaciones en pesos desde 10.25% a 12.00% (31/12/2023: 5.85% a 13.35% %) y desde 5.00% a 6.00% (31/12/2023: 1.35% a 6.20%) para los dólares. De estas transacciones, se tienen rendimientos por pagar de DOP2,613,924 (31/12/2023: DOP 2,635,650) y se presentan en el reglón del pasivo de las operaciones de venta al contado con compra a plazo.

13. Inversiones en sociedades

El detalle de las inversiones en sociedades es el siguiente:

Entidad	Valor de la Inversión		Cantidad de Acciones	Valor Nominal DOP	Tipo de Acciones	Participación %
	30/06/2024	31/12/2023				
Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana	<u>2,000,564</u>	<u>2,000,564</u>	3	100	Comunes	1%

Para el 1er semestre 2024, no se han recibidos dividendos por los resultados obtenidos de las inversiones en sociedades, para el 31/12/2023 estos dividendos ascienden a DOP 117.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

14. Activos intangibles

El comportamiento de los intangibles, neto es como sigue:

	Marcas y licencias	Software	Total
Costo:			
Saldos al 1 de enero de 2023	5,322,007	9,988,684	15,310,691
Adiciones	4,494,210	69,844,158	74,338,368
Saldos al 31 de diciembre de 2023	9,816,217	79,832,842	89,649,059
Adiciones	9,970,584	42,457,093	52,427,677
Saldos al 30 de Junio de 2024	19,786,801	122,289,935	142,076,736
Amortizaciones:			
Saldos al 1 de enero de 2023	2,727,705	4,045,893	6,773,598
Cargos por amortización	3,260,200	5,081,238	8,341,438
Otros	(266,358)	-	(266,358)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	5,721,547	9,127,131	14,848,678
Cargos por amortización	4,013,158	5,210,398	9,223,556
Otros	-	-	-
Saldos al 30 de Junio de 2024	9,734,705	14,337,529	24,072,234
Valor neto			
Saldos al 30 de junio de 2024	10,052,096	107,952,406	118,004,502
Saldos al 31 de diciembre de 2023	4,094,670	70,705,711	74,800,381

15. Propiedad, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de la propiedad, el mobiliario y equipo, neto es como sigue:

	Mobiliarios y equipos	Edificaciones	Equipos de cómputos	Mejoras a la propiedad arrendada	Obras de arte	Total
Costo						
Saldos al 1 de enero de 2023	13,792,435	56,581,808	11,265,744	8,259,948	1,421,406	91,321,341
Adiciones	620,119	742,941	6,384,178	17,859,432	-	25,606,670
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	14,412,554	57,324,749	17,649,922	26,119,380	1,421,406	116,928,011
Adiciones	193,664	492,708	2,075,197	7,133,713	-	9,895,282
Saldo al 30 de junio de 2024	14,606,218	57,817,457	19,725,119	33,253,093	1,421,406	126,823,293
Depreciación acumulada						
Saldos al 1 de enero de 2023	11,655,978	5,811,327	6,421,007	1,245,268	-	25,133,580
Cargos por depreciación	1,161,430	2,868,384	3,369,871	3,802,805	-	11,202,490
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	12,817,408	8,679,711	9,790,878	5,048,073	-	36,336,070
Cargos por depreciación	612,460	1,450,753	2,005,211	3,851,095	-	7,919,519
Saldo al 30 de junio de 2024	13,429,868	10,130,464	11,796,089	8,899,168	-	44,255,589
Valor neto						
Saldos al 30 de junio de 2024	1,176,350	47,686,993	7,929,030	24,353,925	1,421,406	82,567,704
Saldos al 31 de diciembre de 2023	1,595,146	48,645,038	7,859,044	21,071,307	1,421,406	80,591,941

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

16. Otros activos

Los otros activos se detallan como siguen:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Beneficios pagados por anticipado a ejecutivos	13,925,156	13,020,430
Seguros pagados por anticipado	407,067	814,134
Anticipos a proveedores	1,529,813	843,969
Cuota de mantenimiento de la SIMV	-	-
Gastos pagados por anticipado	1,002,728	304,971
Suscripciones pagadas por anticipado	215,178	-
	<u>17,079,942</u>	<u>14,983,504</u>

17. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se detallan a continuación:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Pasivos financieros a valor razonable		
Pasivos financieros a valor razonable	166,813,537	259,504,467
Valoración de contratos forward	-	-
Pasivos financieros a costo amortizado		
Obligaciones con entidades de intermediación financiera	-	407,182,934
	<u>166,813,537</u>	<u>666,687,401</u>

La información de vencimiento para estos contratos es como sigue:

30 de junio de 2024

	Vencimientos				
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y un año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años
Pasivos financieros a valor razonable	165,298,715	287,143	228,410	992,283	6,986
Pasivos financieros a costo amortizado	-	-	-	-	-
	<u>165,298,715</u>	<u>287,143</u>	<u>228,410</u>	<u>992,283</u>	<u>6,986</u>

31 de diciembre de 2023

	Vencimientos				
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y un año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años
Pasivos financieros a valor razonable	863,293	507,986	124,576,936	131,826,199	1,730,053
Pasivos financieros a costo amortizado	2,397,434	-	404,785,500	-	-
	<u>3,260,727</u>	<u>507,986</u>	<u>529,362,436</u>	<u>131,826,199</u>	<u>1,730,053</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

18. Instrumentos financieros derivados

Los contratos derivados financieros emitidos por el Puesto de Bolsa fueron:

	30/06/2024		31/12/2023	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
Forward	146,150,146	141,312,244	-	-

Los valores de mercado a plazo de los contratos derivados, por moneda, expresados en pesos dominicanos, fueron:

	31/06/2024		31/12/2023	
	DOP	USD	DOP	USD
Forward	100,766,600	40,545,644	-	-

Los valores de mercado a plazo de los contratos derivados por contrapartes fueron:

Al 30 de junio de 2024

	Entidades de intermediación financiera	Puestos de bolsa	Agentes de valores	Entidades no reguladas
Forward	-	-	-	141,312,244

Al 31 de diciembre de 2023

	Entidades de intermediación financiera	Puestos de bolsa	Agentes de valores	Entidades no reguladas
Forward	-	-	-	-

Los efectos en resultados, de los contratos forward son:

	30/06/2024	30/06/2023
Ingresos	54,287,840	203,531,632
Gastos	53,836,114	258,842,016

Los vencimientos de los valores en libros de los contratos a plazos son:

Al 30 de junio de 2024

	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años
Forward	146,150,146	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2023

	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años
Forward	-	-	-	-

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Los vencimientos de los valores de mercado de los contratos a plazos son:

Al 30 de junio de 2024

	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años
Forward	141,312,244	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2023

	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años
Forward	-	-	-	-

Los contratos “forward” de títulos valores de deuda, tanto de compra como de venta, se encuentran registrados en cuentas contingentes, por el monto pactado, hasta la fecha de liquidación y valoran para determinar la ganancia o pérdida de la transacción.

19. Obligaciones con entidades de intermediación financiera

Las obligaciones con entidades de intermediación financiera se detallan como sigue:

30/06/2024				
Vencimientos				
Obligaciones con entidades de intermediación financiera (a)	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	Total
Banco Múltiple BHD	-	-	-	-

31/12/2023				
Vencimientos				
Obligaciones con entidades de intermediación financiera (a)	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	Total
Banco Múltiple BHD	2,397,434	-	404,785,500	407,182,934

Durante el 1er semestre de 2024, la tasas de interés anual fue de 6.17% (31/12/2023: entre 7.05% y 8.05%) para los financiamientos en dólares y la tasas de interés anual fue de 13% (31/12/2023: entre 13.50% y 14.35) para los financiamientos en pesos. El gasto por financiamiento con entidades de intermediación financiera asciende a DOP 789,866 (30/062024: DOP 7,795,139) (Nota 27).

El movimiento de las obligaciones con entidades de intermediación financiera es como sigue:

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	30/06/2024						Balance Final
	Balance inicial	Desembolsos	Pagos realizados	Revaluación cambiaria	Intereses devengados	Intereses pagados	
Obligaciones con entidades de intermediación financiera del país	407,182,934	202,024,336	(608,763,704)	1,095,181	789,866	(2,328,613)	-
Obligaciones con entidades de intermediación financiera del exterior	-	-	-	-	-	-	-
	<u>407,182,934</u>	<u>202,024,336</u>	<u>(608,763,704)</u>	<u>1,095,181</u>	<u>789,866</u>	<u>(2,328,613)</u>	<u>-</u>

	31/12/2023						Balance Final
	Balance inicial	Desembolsos	Pagos realizados	Revaluación cambiaria	Intereses devengados	Intereses pagados	
Obligaciones con entidades de intermediación financiera del país	492,575,031	1,486,579,285	(1,581,089,952)	7,579,823	13,709,659	(12,170,912)	407,182,934
Obligaciones con entidades de intermediación financiera del exterior	-	112,473,316	(113,495,375)	1,022,059	333,950	(333,950)	-
	<u>492,575,031</u>	<u>1,599,052,601</u>	<u>(1,694,585,327)</u>	<u>8,601,882</u>	<u>14,043,609</u>	<u>(12,504,862)</u>	<u>407,182,934</u>

20. Operaciones de venta al contado con compra a plazo

Las operaciones de venta al contado con compra a plazo, están compuestas como sigue:

Renta Fija:

30/06/2024				
	Vencimientos			Valor razonable del activo subyacente
Contrapartes	Hasta 7 días	Más de 7 días	Total	
Personas físicas	1,016,522,363	4,121,676,697	5,138,199,060	5,108,396,206
Personas jurídicas	408,792,428	1,600,587,680	2,009,380,108	2,043,084,882
Inversionistas institucionales	-	77,200,000	77,200,000	72,946,780
Partes vinculadas	27,107,680	213,058,805	240,166,485	250,021,728
	1,452,422,471	6,012,523,182	7,464,945,653	7,474,449,597

31/12/2023				Valor razonable del activo subyacente
	Vencimientos			
Contrapartes	Hasta 7 días	Más de 7 días	Total	
Personas físicas	1,261,902,589	3,574,313,418	4,836,216,007	4,882,274,649
Personas jurídicas	554,701,534	1,688,523,234	2,243,224,768	2,227,386,041
Inversionistas institucionales	-	60,450,000	60,450,000	59,965,163
Partes vinculadas	157,433,363	283,109,977	440,543,340	432,514,183
	1,974,037,486	5,606,396,629	7,580,434,115	7,602,140,036

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Los contratos de venta al contado con compra a plazo corresponden a operaciones de ventas de instrumentos financieros realizados por el Puesto de Bolsa, los cuales son posteriormente recomprados a un precio fijo establecido al momento de la venta. La diferencia entre el precio de recompra y el precio de venta inicial del contrato es equivalente al rendimiento intrínseco para la contraparte, el cual oscila para las operaciones en pesos desde 5.10% a 13.35% (2023: 5.10% a 13.35%) y desde 2.25% a 6.20% (2023: 2.25% a 6.20%) para los pactos en dólares. Las tasas referidas están sujetas al plazo de la inversión.

21. Acreedores por intermediación

Los acreedores por intermediación se detallan a continuación:

	30/06/2024	31/12/2023
Tipo de intermediación		
Intermediación de operaciones a término	<u>38,304,891</u>	<u>25,006,334</u>

El detalle de los acreedores por intermediación de operaciones a término es el siguiente:

	30/06/2024	31/12/2023
Personas físicas	28,510,071	25,006,334
Personas jurídicas	9,512,448	-
Personas vinculadas	282,372	-
	<u>38,304,891</u>	<u>25,006,334</u>

22. Acumulaciones y otras obligaciones

Las acumulaciones y otras obligaciones se detallan a continuación:

	30/06/2024	31/12/2023
Bonificaciones variables empleados	101,561,653	37,778,900
Bonificaciones por pagar	15,530,033	489,723
Retenciones a los empleados	3,358,747	7,808,549
Otras retenciones	2,183,948	1,863,923
	<u>122,634,381</u>	<u>47,941,095</u>

23. Impuestos por pagar

Según las disposiciones del Código Tributario Dominicano, modificado por la Ley de Reforma Fiscal No. 253-12, el impuesto sobre la renta corporativo se determina en base al 27% de la renta neta imponible, siguiendo las reglas de deducibilidad de gastos que indica la propia ley.

El Código dispone además un impuesto anual sobre los activos, que, en el caso de las empresas intermediarias del mercado de valores, equivale al 1% del valor de los activos fijos netos de depreciación. El impuesto sobre activos es un impuesto alternativo o mínimo, equivalente a la obligación del impuesto sobre la renta, debiendo los contribuyentes liquidar y pagar anualmente el que resulte mayor. En el caso de que el Puesto de Bolsa tenga como obligación tributaria el pago del impuesto sobre la renta, dicho monto se clasifica como gasto de impuesto sobre la renta en el estado de resultados integrales.

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

El gasto de impuesto sobre la renta es como sigue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Impuesto corriente	<u>19,025,026</u>	<u>14,939,522</u>

Para los efectos del cómputo ordinario del impuesto sobre la renta, la conciliación de la ganancia antes del impuesto sobre la renta con la pérdida fiscal para los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado antes del impuesto sobre la renta	672,461,719	294,005,276
Diferencias permanentes		
Gastos no deducibles	5,778,015	2,128,479
Ingresos no gravables, neto	(540,460,017)	(160,155,190)
Otras partidas no deducibles	-	2,507,798
	<u>(534,682,002)</u>	<u>(155,518,913)</u>
Diferencias temporales		
Diferencia en gasto de depreciación fiscal	(715,022)	(202,450)
Diferencias en amortización de mejoras en propiedades arrendadas	904,461	282,970
Provisiones no admitidas	523,646	3,657,990
	<u>713,085</u>	<u>3,738,510</u>
Renta neta imponible	138,492,802	142,224,873
Pérdidas de años anteriores que se compensan	<u>(68,029,742)</u>	<u>(86,893,309)</u>
Renta neta imponible después de compensación de pérdidas fiscales	70,463,060	55,331,564
Tasa corporativa vigente	<u>27%</u>	<u>27%</u>
Gasto de impuesto sobre la renta corriente	<u>19,025,026</u>	<u>14,939,522</u>

Un resumen de las diferencias temporales, entre la base fiscal y la financiera al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	Base		Diferencias	
	Fiscal	Financiera	Permanente	Temporal
Propiedad, planta y equipo	132,184,588	132,899,610	-	(715,022)
Provisiones	-	523,646	-	523,646
Otros	(534,682,002)	904,461	(534,682,002)	904,461
Total	<u>(402,497,414)</u>	<u>134,327,717</u>	<u>(534,682,002)</u>	<u>713,085</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Pérdidas fiscales compensables

El movimiento de las pérdidas compensables es el siguiente:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Pérdidas fiscales que se compensan al inicio	212,888,211	270,720,375
Ajuste por inflación	6,732,175	29,061,145
Pérdidas fiscales ajustada por inflación	219,620,386	299,781,520
Pérdidas fiscales compensadas o no, en el período	<u>(68,029,742)</u>	<u>(86,893,309)</u>
Balance final de las pérdidas fiscales	<u>151,590,644</u>	<u>212,888,211</u>

Al 31 de diciembre de 2023, el estimado de las pérdidas fiscales disponibles para ser compensadas con ganancias imponibles futuras, es el siguiente:

Año a compensar	DOP
2024	68,029,742
2025	68,029,742
2026	<u>15,531,160</u>
	<u>151,590,644</u>

24. Categoría de instrumentos financieros

El detalle de las categorías de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

	<u>30/06/2024</u>		<u>31/12/2023</u>	
	<u>Valor en libros</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Valor en libros</u>	<u>Valor razonable</u>
Activos financieros				
<i>Medidos a su valor razonable</i>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,034,847,461	2,034,847,461	4,210,644,642	4,210,644,642
Inversiones en instrumentos financieros con cambios a resultados	6,311,662,248	6,311,662,248	4,356,566,232	4,356,566,232
A valor razonable instrumentos financieros derivados	626,157	626,157	-	-
<i>Medidos a costo amortizado</i>				
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1,017,576,985	986,935,275	1,006,958,049	997,785,043
Otras cuentas por cobrar	1,405,735	1,405,735	1,661,435	1,661,435
Operaciones de compra al contado con venta a plazos	<u>538,194,320</u>	<u>538,194,320</u>	<u>521,203,531</u>	<u>521,203,531</u>
Total activos financieros	<u>9,904,312,906</u>	<u>9,873,671,196</u>	<u>10,097,033,889</u>	<u>10,087,860,883</u>
Pasivos financieros				
<i>Medidos a su valor razonable</i>				
A valor razonable	166,813,537	166,813,537	259,504,467	259,504,467
<i>Medidos a costo amortizado</i>				
Obligaciones con entidades de intermediación financiera	-	-	407,182,934	407,182,934
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	7,464,945,653	7,464,945,653	7,580,434,115	7,580,434,115
Otras cuentas por pagar	<u>1,012,897</u>	<u>1,012,897</u>	<u>2,197,988</u>	<u>2,197,988</u>
Total pasivos financieros	<u>7,632,772,087</u>	<u>7,632,772,087</u>	<u>8,249,319,504</u>	<u>8,249,319,504</u>
Instrumentos financieros, netos	<u>2,271,540,819</u>	<u>2,240,899,109</u>	<u>1,847,714,385</u>	<u>1,838,541,379</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2024

(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

25. Patrimonio

Capital social autorizado, suscrito y pagado

El Artículo No. 156 de la Ley No. 249-17 que regula el Mercado de Valores de la República Dominicana establece que el capital mínimo requerido para los puestos de bolsa es DOP 50,000,000.

Al 30 de junio de 2024, en la Asamblea General Ordinaria Anual de Accionistas de fecha 10 de abril de 2024, se aprobó aumentar el capital suscrito y pagado por un valor de Mil millones de pesos dominicanos con cero centavo (DOP 1,000,000,000) , con cargo a las ganancias correspondientes al ejercicio social del 2023, el capital social, suscrito y pagado es de DOP 1,200,000,000, conformado por 60,000,000 de acciones comunes, nominativas y negociables con un valor nominal de DOP 20 cada una

Al 31 de diciembre de 2023, el capital social autorizado, suscrito y pagado es de DOP 200,000,000, conformado por 10,000,000 de acciones comunes, nominativas y negociables con un valor nominal de DOP 20 cada una.

Reserva legal

La Ley General de las Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada No. 479-08, modificada por la Ley No. 31-11, requiere que las sociedades anónimas y de responsabilidad limitada efectúen una reserva no menor del 5% de las ganancias realizadas y líquidas arrojadas por el estado de resultados del ejercicio hasta alcanzar el 10% del capital social. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos, excepto en el caso de disolución.

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, la reserva legal de DOP 40,000,000, corresponde al 20% del capital social suscrito y pagado.

Resultados acumulados

En las Asambleas Generales Ordinarias Anual de Accionistas de fecha 09 de abril de 2024 y de fecha 25 de abril de 2023, se aprobó distribuir un dividendo de DOP 200,000,000 y de DOP 100,000,000, respectivamente, con cargo a las ganancias correspondientes al ejercicio social del 2023 y del 2022.

Distribución de dividendos

La Ley No. 253-12 establece un impuesto único y definitivo de 10% sobre los dividendos distribuidos por un contribuyente físico o por una entidad jurídica a sus accionistas, socios o partes interesadas.

Resultado acumulado restringido

La Superintendencia de Mercado de Valores estableció que las ganancias surgidas en el proceso de adopción de los cambios en el Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas que al 31 de diciembre de 2022 resultó en una ganancia de DOP 9,809,069, no estarán disponibles para distribución a los accionistas del Puesto de Bolsa. Las ganancias serán transferidas a la cuenta de utilidades retenidas durante los próximos tres períodos a razón de un tercio por año. Para el semestre del 30 de Junio 2024 y al 31 de diciembre de 2023, se realizaron las transferencias a resultado acumulado disponible por DOP 3,269,690, respectivamente.

Estatus de las acciones:

	Emitidas y en Circulación			
	30/06/2024		31/12/2023	
	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP
Acciones ordinarias a DOP 20 cada una	60,000,000	1,200,000,000	10,000,000	200,000,000

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Movimiento de las cuentas de patrimonio:

30/06/2024					
	Cantidad de acciones	Capital DOP	Aportes para futura capitalización	Reservas	Resultado acumulado
Saldos al 31 de diciembre de 2023	10,000,000	200,000,000	-	40,000,000	1,712,896,830
Aumento de Capital	50,000,000	1,000,000,000			(1,000,000,000)
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	445,236,162
Dividendos	-	-	-	-	(200,000,000)
Saldos al 30 de junio de 2024	<u>60,000,000</u>	<u>1,200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000</u>	<u>958,132,992</u>

31/12/2023					
	Cantidad de acciones	Capital DOP	Aportes para futura capitalización	Reservas	Resultado acumulado
Saldos al 31 de diciembre de 2022	10,000,000	200,000,000	-	40,000,000	1,159,460,137
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	653,436,693
Dividendos	-	-	-	-	(100,000,000)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	<u>10,000,000</u>	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000</u>	<u>1,712,896,830</u>

Participación de los accionistas sobre el patrimonio

	30/06/2024			31/12/2023		
	Acciones	Valor nominal	Participación	Acciones	Valor nominal	Participación
Accionistas						
Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.	59,999,826	1,199,996,520	99.99971%	9,999,971	199,999,420	99.99971%
José A. Fonseca Z.	174	3,480	0.00029%	29	580	0.00029%
	<u>60,000,000</u>	<u>1,200,000,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000</u>	<u>200,000,000</u>	<u>100.00%</u>

Índices patrimoniales para los estados financieros auditados

El Puesto de Bolsa califica dentro de la tipología de Actividades Universales de Intermediación, Corretaje y por Cuenta Propia (Rango III), de acuerdo con las características de su capital social suscrito y pagado, y de su patrimonio y garantías de riesgo primario (Nivel 1). Los índices mantenidos y requeridos, calculados con base en las cifras presentadas en los estados financieros del Puesto de Bolsa, se indican a continuación:

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Índices	30/06/2024		31/12/2023	
	Límite Requerido	Límite mantenido	Límite Requerido	Límite mantenido
Patrimonio y garantías de Riesgo	150,000,001	2,197,794,978	150,000,001	1,952,896,830
Índice de patrimonio y garantías de riesgo	15.50%	124.59%	15.50%	126.25%
Patrimonio y garantías de Riesgo (Nivel 1)	150,000,001	2,197,794,978	150,000,001	1,952,896,830
Índice de patrimonio y garantías de riesgo (Nivel 1)	10.33%	124.59%	10.33%	126.25%
Índice de apalancamiento (mínimo 10%)	10.00%	21.66%	10.00%	120.38%
Razón de liquidez (RCL) (mínimo 1)	1	3.67	1	2.82

26. Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles

Los ingresos por comisiones, custodia y registro son como sigue:

	30/06/2024	30/06/2023
Comisiones y servicios (a)	24,266,303	10,010,745
Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles, y otras comisiones	12,061,059	22,655,224
	<u>36,327,362</u>	<u>32,665,969</u>

(a) Corresponden a servicios ofrecidos de estructuración y colocación de emisiones de valores.

27. Gastos por financiamientos

Los gastos por financiamientos son como sigue:

	30/06/2024	30/06/2023
Gastos por obligaciones con instituciones financieras del país	<u>789,867</u>	<u>7,795,139</u>

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

28. Resultados por operaciones con instrumentos financieros

Los resultados por líneas de negocios, por los años finalizados el 30 de junio de 2024 y de 2023, en pesos dominicanos, son los siguientes:

30/06/2024																
Tipo de contrato	Comisiones	A valor razonable						A costo amortizado								Total
		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Intereses	Otros	Intereses		Reajuste y diferencia en cambio		Otros		Otros		
		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
A valor razonable (a)	-	2,248,046,865	(2,405,740,194)	1,579,998,721	(356,549,380)	-	(9,919,756)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,055,836,256
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	-	54,287,840	(53,836,114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451,726
A costo amortizado (b)	-	-	-	-	-	-	-	141,735,161	(326,396,573)	285,235,970	(310,623,890)	-	-	-	-	(210,049,332)
Ingresos por custodia de valores	5,383,266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,383,266
Ingresos por asesorías financieras	18,883,037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,883,037
Comisiones por operaciones bursátiles	11,331,160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,331,160
Comisiones por operaciones extrabursátiles	729,899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	729,899
Gastos por comisiones y servicios	(18,210,731)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,210,731)
Total	18,116,631	2,302,334,705	(2,459,576,308)	1,579,998,721	(356,549,380)	-	(9,919,756)	141,735,161	(326,396,573)	285,235,970	(310,623,890)	-	-	-	-	864,355,281
30/06/2023																
Tipo de contrato	Comisiones	A valor razonable						A costo amortizado								Total
		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Intereses	Otros	Intereses		Reajuste y diferencia en cambio		Otros		Otros		
		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
A valor razonable (a)	-	2,403,482,529	(2,091,215,033)	1,003,909,746	(520,518,422)	-	(5,734,731)	-	-	-	-	-	-	-	-	789,924,089
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	-	203,531,632	(258,842,016)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,310,384)
A costo amortizado (b)	-	-	-	-	-	-	-	140,962,554	(299,935,783)	188,381,937	(182,238,889)	-	-	-	-	(152,830,181)
Ingresos por custodia de valores	4,715,891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,715,891
Ingresos por asesorías financieras	5,294,854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,294,854
Comisiones por operaciones bursátiles	18,907,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,907,252
Comisiones por operaciones extrabursátiles	3,747,972	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,747,972
Gastos por comisiones y servicios	(17,521,567)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,521,567)
Total	15,144,402	2,607,014,161	(2,350,057,049)	1,003,909,746	(520,518,422)	-	(5,734,731)	140,962,554	(299,935,783)	188,381,937	(182,238,889)	-	-	-	-	596,927,926

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

- (a) Los ajustes a valor razonable incluyen utilidades por DOP 1,948,621,575 (30/06/2023: DOP 2,199,239,339) resultantes de la valuación de las inversiones y de DOP 75,604,922 (30/06/2023: DOP 39,171,417) por efectos de las variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera. De igual forma, las pérdidas registradas por valuación ascendieron a DOP 2,359,279,529 (30/06/2023: DOP 2,051,273,668) y en DOP 46,460,663.64 (30/06/2023: DOP 39,941,365) por variaciones en las tasas de cambio.
- (b) Las utilidades que se presentan corresponden a los activos y pasivos financieros clasificados al costo amortizado, de las cuales fueron reconocidos DOP 285,235,969 (30/06/2023: DOP 188,381,937) por efectos de las variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera y de intereses ganados en inversiones de depósitos a plazo registrados como equivalentes de efectivo se detallan en la Nota 8. Del mismo modo, se presentan pérdidas por variaciones en las tasas de cambio ascendentes a DOP 310,623,890 (30/06/2023: DOP 182,238,889) y de DOP 326,384,347 (30/06/2023: DOP 299,935,783) correspondientes al diferencial en precios provenientes de operaciones de venta al contado con compra a plazo Nota 20.

29. Gastos de administración y comercialización

Los gastos de administración y comercialización son como sigue:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Remuneraciones y beneficios al personal		
Bonificaciones	56,523,618	44,938,397
Sueldos y salarios	117,163,694	95,845,854
Aportes al plan de pensiones	2,838,614	2,038,421
Otras compensaciones al personal	21,675,447	16,130,045
Total remuneraciones y beneficios al personal	<u>198,201,373</u>	<u>158,952,717</u>
Gastos operativos		
Viajes	1,195,438	1,415,583
Promoción y publicidad	7,065,940	3,373,097
Total gastos operativos	<u>8,261,378</u>	<u>4,788,680</u>
Otros gastos de administración		
Honorarios y servicios contratados (a)	16,420,700	12,040,967
Otros impuestos	28,076,672	6,692,234
Gastos de depreciación	7,919,519	4,655,192
Amortización de intangibles	9,223,556	2,978,029
Cuotas y comisiones pagadas (b)	4,162,307	2,556,392
Mantenimiento y reparaciones	2,447,818	1,598,585
Tarifas de la SIMV	2,240,000	2,240,000
Gastos de comunicaciones	1,767,944	1,638,516
Asesoría y gastos legal	1,895,114	949,796
Dietas de directores	1,207,509	907,200
Electricidad	733,250	531,730
Seguro y reaseguros	407,067	362,678
Papelería y efectos de oficina	669,788	204,160
Arrendamientos	397,509	286,878

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Materiales y útiles de aseo	154,314	117,151
Donaciones	-	-
Otros	948,062	744,320
Total otros gastos de administración	<u>78,671,129</u>	<u>38,503,828</u>
Total gastos de administración y comercialización	<u>285,133,880</u>	<u>202,245,225</u>

- (a) Por el semestre terminado al 30 de junio de 2024 y 2023, los honorarios y servicios contratados incluyen principalmente a servicios administrativos, operativos, tecnológicos, de recursos humanos, de auditoría, de servicios con la compañía estadounidense Bloomberg L.P, y de otros servicios Tecnológicos con la compañía Google.
- (b) Incluye principalmente los servicios prestados de la Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana y las afiliaciones en CEVALDOM, S. A. y la Asociación de Puestos de Bolsa de la República Dominicana.

30. Otros (egresos) ingresos, netos

Los otros (egresos) ingresos netos, son como sigue:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Otros ingresos	21,176	128,617
Gasto por provisión de estabilización de mercado	(152,000,000)	(36,000,000)
	<u>(151,978,824)</u>	<u>(35,871,383)</u>

31. Contingencias y compromisos

Instrumentos financieros con riesgo fuera del balance general y otras cuentas de orden

Los instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación financiera y otras cuentas de orden, están conformados de la siguiente manera:

a) Contratos spot de títulos valores, agrupadas por tipo de contraparte:

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

Contraparte	<u>30/06/2024</u>			
	<u>Compras al contado</u>		<u>Ventas al contado</u>	
	<u>Valor contrato</u>	<u>Valor razonable</u>	<u>Valor contrato</u>	<u>Valor razonable</u>
Entidades de intermediación financiera	246,907,466	245,356,075	-	-
Personas jurídica	42,127,500	40,815,644	84,255,000	81,093,628
Personas físicas	82,336	1,198,344	292,772	620,670

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

Contraparte	31/12/2023			
	Compras al contado		Ventas al contado	
	Valor contrato	Valor razonable	Valor contrato	Valor razonable
Entidades de intermediación financiera	-	-	-	-
Personas jurídica	-	-	-	-
Personas físicas	-	-	-	-

b) Contratos forward de títulos valores, incluye divisa implícita:

Al 30 de junio de 2024, son los siguientes:

Contraparte	30/06/2024			
	Compras a plazo		Ventas a plazo	
	Valor contrato	Valor razonable	Valor contrato	Valor razonable
Personas jurídicas	-	-	104,022,646	100,766,600

Al 31 de diciembre de 2023, no posee operaciones por este concepto.

c) Detalle de los encargos de confianza:

Contrapartes	Cantidad de clientes	30/06/2024		Cantidad de clientes	31/12/2023	
		Valor nominal	Frutos devengados		Valor nominal	Frutos devengados
Personas físicas	2,014	10,299,453,129	191,272,451	1,792	9,309,714,069	176,421,822
Personas jurídicas	102	9,449,787,309	189,108,330	100	56,561,151,718	1,795,395,215
Entidades de intermediación financiera	3	382,590,000	10,704,161	3	352,130,000	7,374,444
Aseguradoras	4	3,113,527,925	27,895,531	5	3,600,716,741	66,797,257
Otros clientes profesionales	17	57,324,115,405	1,847,794,625	8	470,724,668	10,945,062

d) Otros compromisos

- El Puesto de Bolsa tiene el compromiso de pagar anualmente a la SIMV una tarifa fija por servicios de mantenimiento y supervisión en el Registro del Mercado de Valores y Productos, según lo establece el Reglamento R-CNV-2018-10-MV de Tarifas por Concepto de Regulación. El importe pagado por este concepto fue de DOP 2,240,000 (30/06/2023: DOP 2,240,000). Las demás tarifas que el Puesto de Bolsa debe pagar a la SIMV se determinan sobre una base variable. El efecto en resultados se presenta en el rubro de gastos de administración y comercialización en los estados de resultados como tarifas de la SIMV (Nota 29).

CCI Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio de 2024
(Cifras expresadas en pesos dominicanos)

e) Detalles de cuentas de orden:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Cuentas contingentes		
Derechos por contratos de compraventa de títulos valores de deuda	331,537,575	9,871
Derechos por contratos de compraventa de acciones	1,721,245	50,476,781
Derechos por contratos de compraventa de divisas	42,127,500	-
Derechos por contratos de compraventa a plazo de valores	104,022,646	-
Derechos por activos y pasivos financieros indexados a valores	2,907,918,720	5,357,165,421
Derechos por transacciones estructuradas	<u>7,268,102,357</u>	<u>5,357,165,421</u>
	<u>10,655,430,043</u>	<u>10,764,817,494</u>

f) Detalle de otras cuentas de orden:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Líneas de crédito obtenidas no utilizadas	<u>3,229,492,570</u>	<u>2,639,422,370</u>

32. Otras contingencias y compromisos no relacionados a la actividad de intermediación de valores

El Puesto de Bolsa, al 30 de junio de 2024 y 2023, no posee compromisos asumidos ni contingencias registradas en sus libros por reclamaciones legales, fiscales, laborales, civiles u otros.

33. Notas requeridas por la SIMV

El Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas de la SIMV establece las notas mínimas que los estados financieros de los Puestos de Bolsa deben incluir. Al 30 de Junio de 2024 y 2023 las siguientes notas no se incluyen porque las mismas no aplican:

- Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia.
- Deudores por intermediación.
- Propiedad de inversión.
- Otros pasivos.
- Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.
- Plan de beneficios basados en acciones.
- Hechos relevantes.
- Hechos posteriores.
- Otras revelaciones importantes.
- Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no previstas en la Ley del Mercado de Valores o en Normas y Resoluciones emanadas de SIMV.
- Estados financieros ajustados por inflación.
- Estados financieros consolidados.