

MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Situación
 Semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021
 Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	Acumulado al 30/06/2022	Acumulado al 31/12/2021
Activos			
Efectivo y equivalente de efectivo	4,5, 13	77,988,557.29	13,884,563.19
Inversiones en Instrumentos Financieros		-	-
A valor razonable con cambios en resultados	5,6, 13	542,082,851.24	540,113,256.15
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados		-	-
A valor razonable Con cambios en ORI		-	-
A costo amortizado		-	-
Deudores por Intermediacion		-	-
Cuentas por Cobrar en operaciones de cartera propia		-	-
Cuentas por Cobrar Relacionadas		-	-
Otras cuentas por cobrar	5,7	54,738,522.14	36,648,204.76
Impuestos pagados por adelantado	8	19,548,616.38	19,422,466.32
Impuestos Diferidos		-	-
Inversiones en Sociedades	9	374.84	374.84
Activos Intangibles	10	7,533,074.68	7,798,005.10
Propiedades, Planta y Equipo	11	677,408.13	816,264.02
Derecho a uso	11	1,528,411.07	1,632,969.84
Propiedad de Inversión		-	-
Otros Activos	12, 13	576,722.60	1,269,256.11
TOTAL DE ACTIVOS		704,674,538.37	621,585,360.33
Pasivos			
Pasivos Financieros			
A valor Razonable	5, 13	-	24,332,915.84
A valor razonable-instrumento financieros derivados		-	-
A Costo Amortizado		-	-
Obligaciones por financiamiento	5, 13	-	-
Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos		-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	5, 13, 14	99,624,289.40	99,729,188.66
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	13	506,090,107.46	403,799,719.72
Acreedores por intermediacion	13	20,421,634.54	-
Cuentas por pagar personas relacionadas	5, 13, 19	2,350,220.20	2,069,674.08
Otras cuentas por pagar	5, 13, 15	3,486,477.06	4,393,690.62
Provisiones		-	-
Acumulaciones y otras obligaciones	16	7,041,995.22	4,167,539.13
Impuestos por pagar	17	-	8,162.64
Impuestos diferidos		-	-
Otros pasivos		-	-
Total Pasivos		639,014,723.88	538,500,890.69
Patrimonio			
Capital	18, 19	50,000,000.00	50,000,000.00
Aportes para futura capitalizacion	18, 19	3,270,000.00	3,270,000.00
Reserva Legal	18, 19	10,000,000.00	10,000,000.00
Reserva de capital		-	-
Resultados acumulados	18, 19	19,814,469.64	14,198,445.21
Resultados del ejercicio	18, 19	(17,424,655.15)	5,616,024.43
Superavit por revaluacion		-	-
Otro resultado integral		-	-
Total de Patrimonio		65,659,814.49	83,084,469.64
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		704,674,538.37	621,585,360.33

Las notas en las páginas 1 a 40 son parte integral de estos estados financieros

Erick Jerez
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Resultado
Semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

		Del 01 de enero al 30/06/2022	Del 01 de enero al 30/06/2021
Resultado por instrumentos financieros	20		
A valor Razonable		5,861,168.25	12,099,984.14
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
A costo Amortizado		(10,898,724.58)	(1,153,918.57)
Total resultados por instrumentos financieros		<u>(5,037,556.33)</u>	<u>10,946,065.57</u>
Ingresos por servicios:			
Ingresos por administracion de cartera		-	-
Ingresos por custodia de valores		-	-
Ingresos por asesorias financieras	20	-	3,000,000.00
Otros Ingresos por servicios		-	-
Total Ingresos por servicios		<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>
Resultado por intermediacion			
Comisiones por operaciones bursatiles y Extrabursatiles	20	18,000,000.00	-
Gastos por comisiones y servicios		(1,005,350.97)	(587,176.82)
Otras Comisiones		-	-
Total Resultados por intermediacion		<u>16,994,649.03</u>	<u>(587,176.82)</u>
Gasto por financiamiento	20		
Gastos por Financiamientos por instrumentos financieros emitidos		-	-
Gastos por Financiamientos con entidades de intermediación financiera		(3,624,785.81)	(1,684,681.25)
Gastos por arrendamientos		(1,270,884.92)	-
Total Gastos por financiamiento		<u>(4,895,670.73)</u>	<u>(1,684,681.25)</u>
Gastos de administracion y Comercializacion	21	<u>(24,012,504.35)</u>	<u>(21,993,122.87)</u>
Otros resultados			
Reajuste y diferencia de cambio	22	58,618.66	611,590.20
Resultado de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (Gastos)		(442,191.43)	(333,469.94)
Operaciones discontinuadas (neto)		-	-
Total otros resultados		<u>(383,572.77)</u>	<u>278,120.26</u>
Resultado antes del impuesto sobre la renta		(17,334,655.15)	(10,040,795.11)
Impuesto sobre la renta	23	90,000.00	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(17,424,655.15)</u>	<u>(10,040,795.11)</u>

Las notas en las páginas 1 a 40 son parte integral de estos estados financieros

Erick Jerez
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Otros Resultados Integrales
Semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

	Del 01 de enero al 30/06/2022	Del 01 de enero al 30/06/2021
ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(17,424,655.15)	(10,040,795.11)
Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
Partidas que no se reclasificaran posteriormente al resultado del periodo:		
Revalorizacion de propiedades,planta y equipo	-	-
Partidas que seran reclasificadas posteriormente al resultado del ejercicio:		
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	-	-
Participacion de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
Impuesto sobre la renta de otros resultados integrales	-	-
Total Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
TOTAL DE RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO	(17,424,655.15)	(10,040,795.11)

Las notas en las páginas 1 a 40 son parte integral de estos estados financieros

Erick Jerez
 Gerente General

Janet Lizardo Jorge
 Gerente de Contabilidad

MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Cambio en Patrimonio Semestrales
Al 30 de junio de 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Capital	Aportes para futura capitalización	Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Otro resultado integral	Total de Patrimonio
Saldos iniciales al 01 de enero de 2021	50,000,000	3,270,000	10,000,000	24,693,100	(10,494,655)	-	77,468,445
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Reservas Legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	(10,494,655)	10,494,655	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultado integral	-	-	-	-	5,616,024	-	5,616,024
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	50,000,000	3,270,000	10,000,000	14,198,445	5,616,024	-	83,084,469
Saldos iniciales al 01 de enero de 2022	50,000,000	3,270,000	10,000,000	14,198,445	5,616,024	-	83,084,469
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Reservas Legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(17,424,655)	-	(17,424,655)
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	5,616,024	(5,616,024)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de junio de 2022	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,469	(17,424,655)	-	65,659,814

Las notas en las páginas 1 a 40 son parte integral de estos estados financieros

Erick Jerez
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Flujo de Efectivo
Semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

	30/06/2022	30/06/2021
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Resultado Neto	-	(10,040,795)
Comisiones recaudadas (pagadas)	(21,170,915.27)	39,538,680
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	(242,352,330.52)	(256,265,769)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados	-	-
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	30,469,031.65	1,194,369
Ingreso (Egreso) neto asesorías financieras, administración de cartera y custodia	-	-
Gastos de administración y comercialización pagados	2,019,381.48	1,536,321
Intereses pagados	1,548,437.91	2,076,346
Impuestos pagados	(56,042.39)	(15,622,182)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	(20,732,010.66)	(33,253,913)
Flujo Neto originado por actividades de la operación	(250,274,447.80)	(270,836,943)
 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipos	-	-
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	-	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	-	-
Incorporación de propiedades, planta y equipo	(311,758.13)	(306,915)
Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones costo amortizados	-	-
Otros ingresos (egresos) neto de inversión	-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	(311,758.13)	(306,915)
 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros	291,198,736.40	307,910,675
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
Aumentos de capital	-	-
Reparto de utilidades y de capital	-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	(18,063,966.76)	(6,331,696)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	273,134,769.64	301,578,979
 Flujo neto total positivo (negativo) del periodo	22,548,563.71	30,435,121
Efecto de la variación por cambios en la tasa de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	-	-
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	22,548,563.71	30,435,121
 SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	55,439,993.58	25,004,873
 SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	77,988,557.29	55,439,993.58

Las notas en las páginas 1 a 40 son parte integral de estos estados financieros

Erick Jerez
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

1. Información general de la entidad

MPB Multivalores Puesto de Bolsa, S. A., es una sociedad constituida de acuerdo con las leyes de la República Dominicana el 7 de mayo de 2014, y tiene por objeto principal dedicarse a la intermediación de valores. Además, podrá efectuar cualquier actividad señalada por el Reglamento de aplicación de la Ley No. 249-17 que rige el Mercado de Valores de la República Dominicana.

Las oficinas de MPB Multivalores Puesto de Bolsa, S.A., se encuentran ubicadas en la Av. Sarasota #20 Torre Empresarial AIRD, Suite 202, Ensanche la Julia, Santo Domingo, Distrito Nacional.

El Puesto, está afiliado a la Bolsa de Valores de la República Dominicana y fue inscrita como Puesto de Bolsa en el Registro del Mercado de Valores y Productos mediante la Quinta Resolución del Consejo Nacional de Valores de fecha 4 de diciembre de 2015 y autorizada a operar en fecha 29 de agosto de 2016 y se encuentra registrada ante la Superintendencia de Valores de la República Dominicana con el Código SIVPB-028, adicionalmente el Puesto de Bolsa se encuentra registrada en la Bolsa de Valores de la República Dominicana con el Número BVPB 1029.

El Capital Autorizado se fija en la suma de Cincuenta millones de pesos dominicanos (RD\$50,000,000.00) dividido en Cincuenta Mil (50,000) acciones nominativas, con un valor de Mil Pesos Dominicanos (RD\$1,000.00) cada una.

La Asamblea General de Accionistas podrá establecer clases de acciones, atendiendo a cualesquiera criterios, aun cuando no se establezcan preferencias ni ventajas particulares para ninguna de las clases.

Al semestre terminado al 30 de junio del 2022, los principales ejecutivos del Puesto de son los siguientes:

Celso Marranzini Pérez	Presidente
Erick Eduardo Jerez	Gerente General
Jorge Marranzini	Gerente de Negocios
Juan Hernández	Gerente de Negocios
Ernesto Feliz	Tesorero
Janet Lizardo Jorge	Gerente de Contabilidad
Maria Elisa Rancier	Gerente de Operaciones
Carolina Alvarez	Oficial de Cumplimiento
Ramon Castro	Gerente de Riesgo

El Puesto de Bolsa se rige bajo la Ley 249-17 (Ley de Mercado de Valores), su Reglamento de Aplicación y la normativa dictada por el Consejo Nacional de Valores.

2. Base de Presentación

Los estados financieros semestrales adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), sobre esta base, el Puesto de Bolsa elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para estas partidas.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

2. Base de Presentación (continuación)

- **Período cubierto**

Los estados financieros semestrales que se acompañan comprenden a los estados de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio al 30 de junio de 2022 comparados con el 31 de diciembre 2021, así como los estados de resultados del período y otros resultados integrales y estados de flujos de efectivo, por los semestres terminados al 30 de junio 2022 y 30 de junio 2021.

- **Hipótesis de negocio en marcha**

El Puesto de Bolsa, al elaborar estados financieros que se acompañan 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.

- **Moneda funcional y de presentación**

Las cifras que aparecen en los estados financieros a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente, están expresadas en pesos dominicanos (DOP), que es la moneda funcional del MPB Multivalores Puesto de Bolsa S.A.

La tasa de cambio utilizada para la conversión de sus activos y pasivos en moneda extranjera a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, según informaciones del Banco Central de la República Dominicana, fue de 54.6740 y RD\$57.1413 respectivamente.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros

Principales Políticas contables

Las políticas contables mas importantes seguidas por el Puesto en la preparación de los estados financieros que se acompañan son:

- **Efectivo en caja y bancos**

Los activos financieros que mantiene el Puesto bajo esta categoría corresponden a los saldos en efectivo en caja y en depósitos en bancos.

- **Cuentas por cobrar y política crediticia**

Las cuentas por cobrar están registradas al valor nominal, que se entiende es similar a su costo amortizado por el corto plazo de vencimiento, netas de la estimación para cuentas de dudoso cobro.

- **Mobiliarios, equipos y su depreciación**

Los mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los desembolsos correspondientes a las adiciones o reparaciones importantes son capitalizados y los reemplazos, mantenimientos y reparaciones menores son cargados a gastos en el momento en que estos se incurren. Cuando se hacen retiros en los mobiliarios y equipos, o se dispone de esos activos de otra manera, el costo y la depreciación acumulada es removida de las cuentas y si resulta una ganancia o pérdida esta se incluye en el resultado de operaciones del período correspondiente.

La depreciación es computada sobre el método de línea recta, o sea, la distribución uniforme del costo sobre el estimado de años de vida útil de los activos. para el propósito de la preparación de los estados financieros. La gerencia estima la vida útil y la revisa al final de cada período.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Un detalle de la vida útil estimada de este renglón es como sigue:

Mobiliarios y equipos de oficina	4 años
Equipos de cómputo	4 años

- **Intereses por cobrar**

Los intereses por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo y son reconocidos inicialmente al importe de los respectivos documentos. Después de su reconocimiento inicial, los intereses por cobrar son registrados por el puesto al costo amortizado. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados cuando los intereses por efecto de pérdida esperada (PCE). Sin embargo, a la fecha en que se informa, el Puesto mantiene intereses por cobrar a corto plazo, en tal sentido no es necesario realizar una estimación por efecto de deterioro de partidas.

- **Transacciones con empresas relacionadas**

Las transacciones con empresas relacionadas consisten en contratos por servicios prestados de Tecnología y Recursos Humanos, asesoramientos con respecto al mercado de valores.

- **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables se reconocen prospectivamente.

- **Supuestos e incertidumbres en las estimaciones**

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación a los semestres terminados al 30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021, la administración del Puesto ha realizado estimaciones y juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tengan efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros.

- **Reconocimiento de gastos**

Los gastos son reconocidos bajo el método de lo devengado, según establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

- **Costos por financiamiento**

Los costos financieros están compuestos por los gastos de intereses sobre préstamos y otras obligaciones financieras. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

El reconocimiento de los gastos en el estado de resultados se efectúa cuando es probable que estos se generen y puedan ser medidos con fiabilidad, de acuerdo con las siguientes condiciones:

- Los gastos por concepto de intereses y otros gastos financieros se reconocen diariamente sobre la base de la proporcionalidad del tiempo bajo el criterio de lo devengado, esto es, a partir de la fecha del reconocimiento inicial de la obligación contractual a entregar una cantidad de intereses.
- Los gastos por concepto de reexpresión del valor razonable de los activos y pasivos financieros se reconocen diariamente.

Las ganancias en cambio son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o gastos financieros, dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

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 sobre el portafolio de inversiones para comercialización se consideran incidentales a las operaciones de comercialización del Puesto de Bolsa 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 y pérdidas en la venta de instrumentos financieros se reconocen a la fecha de liquidación de cada transacción.

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

• *Ingresos por intermediación*

Los ingresos por comisiones se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar. Estos ingresos incluyen comisiones por estructuración de emisiones que se reconocen como ingresos según lo establecido en el contrato firmado con cada cliente, y las comisiones por la colocación de emisiones que se reconocen como ingresos, según se va colocando la emisión.

• *Activos intangibles*

Los activos intangibles incluyen los softwares que se amortizan entre cinco a diez años, los otros pagos por adelantados se imputan en el resultado a medida que se devenga el gasto.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Beneficios al Personal

- ***Aportes a la seguridad social***

El Puesto de Bolsa reconoce en los resultados, los aportes efectuados mensualmente al Sistema Dominicano de Seguridad Social de conformidad con lo establecido en la Ley de Seguridad Social (Ley 87-01). Este sistema funciona con un esquema de cuenta de capitalización individual, consiste en aportes que deben realizar el empleador y los empleados de manera particular y que son administrados por una administradora de pensiones. A la edad de retiro, el empleado recibe el monto de los aportes realizados por el y su empleador, mas el rendimiento de la cuenta de capitalización individual.

- ***Beneficios a corto plazo***

El Puesto de Bolsa otorga beneficios a sus empleados, tales como vacaciones, bonificaciones legales y regalía pascual de acuerdo con lo estipulado por las leyes laborales del país, así como también otros beneficios y compensaciones de acuerdo con sus políticas de incentivos al personal.

- ***Prestaciones por terminación***

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. El Puesto de Bolsa registra el pago de sus prestaciones como gastos en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por esta.

- ***Acumulaciones y otras por pagar***

Las acumulaciones y otras por pagar son obligaciones de pago de bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso normal del negocio. Estas cuentas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento de un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

- ***Inversiones en sociedades***

El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en la Bolsa de Valores de la República Dominicana, S. A., que son valorizadas al costo. La Administración 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 a 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 para determinar un valor razonable.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Instrumentos Financieros (continuación)

Instrumentos Financieros

- **Activos financieros**

De acuerdo con NIIF 9, el Puesto de Bolsa clasifica sus inversiones en instrumentos financieros considerando tanto su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros, como las características contractuales de los flujos de efectivo de esos activos. Sobre esa base, el Puesto de Bolsa clasifica sus activos financieros en las categorías de: (a) a valor razonable con cambios en resultados y (b) a costo amortizado.

- **Activos financieros (continuación)**

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Portafolio de inversiones - títulos valores de deuda para comercialización: El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en moneda local y dólares americanos (en adelante “USD”), la mayoría corresponde a bonos del Gobierno Dominicano (en adelante “Ministerio de Hacienda”), títulos del Banco Central de la República Dominicana (en adelante “BCRD”) y bonos corporativos locales. Estas inversiones se administran y evalúan sobre la base del valor razonable, debido a que el Puesto de Bolsa se enfoca principalmente en información sobre el valor razonable y utiliza esa información para evaluar los rendimientos del portafolio de inversiones y tomar decisiones. Los flujos de efectivo contractuales corresponden únicamente a capital e intereses, sin embargo, no se mantienen con el propósito de cobrar esos flujos, esa actividad se considera secundaria para alcanzar el objetivo del modelo de negocio del Puesto de Bolsa. En consecuencia, todas estas inversiones se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Portafolio de inversiones - instrumentos de patrimonio: Los instrumentos de patrimonio, que incluyen sustancialmente a las inversiones en cuotas de participación en fondos de inversión destinadas a comercialización, se miden a valor razonable con cambios en resultados, excepto que realice en el reconocimiento inicial la elección irrevocable de designar instrumentos de patrimonio a valor razonable a través de otros resultados integrales. A los semestres terminados del 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa no ha tomado la decisión irrevocable en el reconocimiento inicial de registrar ninguna de sus inversiones de patrimonio a valor razonable a través de otros resultados integrales.

Activos financieros a costo amortizado

El Puesto de Bolsa clasifica como activos financieros a costo amortizado aquellos activos que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente de pago. El Puesto de Bolsa incluye en esta categoría los siguientes instrumentos de deuda:

-Operaciones de compra con pacto de venta posterior: El Puesto de Bolsa realiza operaciones de compra de activos financieros en las que simultáneamente pacta un acuerdo para revender el activo (o un activo sustancialmente similar) a un precio fijo en una fecha futura. Estos acuerdos se contabilizan como un préstamo otorgado o una cuenta por cobrar, y el activo subyacente no se reconoce en el estado de situación financiera del Puesto de Bolsa.

-Inversiones a valor razonable con cambios en el resultado.

-Cuentas por cobrar

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Reconocimiento y baja

Todas las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas utilizando la contabilidad de la fecha de liquidación. Las compras o ventas convencionales son compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de los plazos establecidos por las regulaciones o convenciones del mercado.

Cuando se aplica la contabilidad de la fecha de liquidación, el reconocimiento del activo se realiza el día en que el Puesto de Bolsa lo recibe, y la baja del activo y el reconocimiento de cualquier ganancia o pérdida por su disposición, en el día en que se produce su entrega. En el caso de compras, cualquier cambio en el valor razonable del activo a recibir entre la fecha de negociación y la fecha de liquidación, se reconoce en los resultados del período para los activos clasificados como Instrumentos Financieros,

Instrumentos Financieros (continuación)

• ***Activos financieros (continuación)***

activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados y se presenta en el estado de situación financiera como activo en el renglón de “Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados” cuando se genera un ingreso, o como pasivo en el renglón de “Pasivos financieros a valor razonable” cuando se genera una pérdida.

Los activos financieros son dados de baja cuando la entidad pierde el control y todos los derechos contractuales de esos activos. Esto ocurre cuando los derechos son realizados, expiran o son transferidos.

Medición

Los activos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se clasifique a valor razonable con cambio en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. 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.

Los activos financieros a costo amortizado se miden posteriormente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las inversiones en instrumentos financieros para comercialización se miden posteriormente a su valor razonable, según su origen.

Deterioro

El Puesto de Bolsa evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito. Para las cuentas por cobrar, el Puesto de Bolsa 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. El Puesto de Bolsa considera que la probabilidad de incumplimiento es cercana a cero ya que las contrapartes tienen una gran capacidad para cumplir con sus obligaciones contractuales en el corto plazo. Por lo tanto, no se ha reconocido provisión para pérdidas esperadas de 12 meses, ya que cualquier deterioro se considera inmaterial para el Puesto de Bolsa.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

El valor en libros de un activo financiero se reduce directamente por la pérdida por deterioro. El reverso de una pérdida por deterioro ocurre solo si puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido. La pérdida por deterioro reconocida previamente es reversada a través de resultados en la medida que el valor en libros del activo financiero a la fecha en que la pérdida por deterioro sea reversada, no exceda el monto del costo amortizado que habría tenido si no se hubiera reconocido pérdida por deterioro alguna.

Pasivos Financieros

Obligaciones con bancos e instituciones financieras

El Puesto de Bolsa dispone de líneas de crédito aprobadas con bancos del país. Cuando el Puesto de Bolsa hace uso de estas líneas de crédito, el préstamo recibido se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos relacionados incurridos, y posteriormente se reconoce a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor redimible, se reconoce en el estado de resultados durante el plazo de vigencia del préstamo utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Instrumentos Financieros (continuación)

- ***Pasivos financieros (continuación)***

Obligaciones por financiamiento

Incluye las operaciones en las que el Puesto de Bolsa realiza la venta de activos financieros y simultáneamente pacta un acuerdo para recomprar el activo a un precio fijo en una fecha futura. Estos acuerdos se contabilizan como un préstamo recibido o una cuenta por pagar, y el activo subyacente no se da de baja en el estado de situación financiera del Puesto de Bolsa. Estos contratos devengan una tasa de interés equivalente al costo de financiamiento por el período que dure la operación. Estas obligaciones se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se registran a su costo amortizado. Las diferencias entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconocen durante el período de vigencia del préstamo en el renglón de “Resultados por instrumentos financieros – a costo amortizado” del estado de resultados y otros resultados integrales.

Medición del valor razonable

El Puesto de Bolsa determina el valor razonable de sus instrumentos financieros en función de la jerarquía del valor razonable, que requiere que el patrimonio autónomo maximice el uso de las entradas observables y minimice el uso de datos no observables al medir el valor razonable. A continuación, se detallan los tres niveles de insumos que pueden usarse para medir el valor razonable:

Nivel 1 – Precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que el Fideicomiso puede acceder en la fecha de medición.

Nivel 2 – Entradas observables distintas de los precios de Nivel 1, tales como precios cotizados para activos o pasivos similares, precios cotizados en mercados que no están activos; u otros insumos que sean observables o que puedan ser corroborados por datos de mercado observables durante, sustancialmente, el plazo completo de los activos o pasivos.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Nivel 3 – datos no observables que se respaldan con poca o ninguna actividad del mercado y que son significativos para el valor razonable de los activos o pasivos.

Los valores razonables de los instrumentos financieros del Puesto de Bolsa se aproximan a sus valores en libros debido al vencimiento a corto plazo de estos instrumentos.

Transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a pesos dominicanos (DOP), a la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Los ingresos y gastos se convierten a (DOP) utilizando la tasa vigente a la fecha de la transacción. Las diferencias resultantes de la conversión de los activos y pasivos se presentan como reajuste y diferencia en cambio, en el renglón de otros resultados en los estados de resultados del período y otros resultados integrales que se acompañan.

Impuesto sobre la renta

El gasto de impuesto está compuesto por el impuesto corriente. El impuesto corriente es reconocido en los resultados, excepto que se relacione directamente con una partida reconocida en el patrimonio donde se presentan como otros resultados integrales.

Impuesto sobre la renta corriente

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de los estados combinados de situación financiera.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas.

Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Puesto de Bolsa recibirá los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se reconocen en los resultados cuando se incurren.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Depreciación

La depreciación se calcula para dar de baja al costo de los elementos de mejoras, mobiliarios y equipos, menos sus valores residuales estimados, utilizando el método de línea recta, con base en sus vidas útiles estimadas y se reconoce en los resultados.

Los activos arrendados se deprecian sobre el plazo del arrendamiento o su vida útil, el menor, a menos que sea razonablemente probable que el Puesto de Bolsa obtendrá la propiedad al final del plazo de arrendamiento.

El estimado de vidas útiles de las mejoras, mobiliarios y equipos, es como sigue:

Años de Descripción	vida útil
Mejoras a propiedades arrendadas	4
Mobiliario y equipos de oficina	4
Equipos de cómputos	4
Otros	1-10

El método de depreciación, vida útil y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan, si es necesario.

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros, incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos. Todos los otros desembolsos se reconocen en resultados cuando se incurren.

Amortización

La amortización se calcula sobre el costo de los activos menos sus valores residuales estimados, utilizando el método de línea recta sobre sus vidas útiles estimadas y se reconocen en resultados.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados al final de cada período y ajustados, si es necesario. El estimado de la vida útil de los programas de computadora (software) es de diez años.

Activos y pasivos contingentes

Son de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o mas eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

La entidad no debe reconocer ningún activo o pasivo contingente, no obstante, cuando la realización del gasto o ingreso sea prácticamente cierta.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Segmento de operación

Es un componente de una entidad: que desarrolla actividades empresariales que pueden reportarle ingresos y ocasionarle gastos, cuyos resultados de explotación son examinados a intervalos regulares por la máxima instancia de toma de decisiones operativas de la entidad con objeto de decidir sobre los recursos que deben asignarse al segmento y evaluar su rendimiento; y en relación con el cual se dispone de información financiera diferenciada.

Capital social

Acciones ordinarias

Los costos incrementales atribuidos directamente a la emisión de acciones comunes se reconocen como una reducción del patrimonio. El impuesto sobre la renta relacionado con una transacción de patrimonio se reconoce de conformidad con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a accionistas es reconocida como un pasivo en los estados financieros en el momento en el cual los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía hasta que los mismos son pagados.

Provisiones

Una provisión es reconocida si, como resultado de un suceso pasado o presente, el Puesto de Bolsa tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada y es probable que se necesiten utilizar recursos económicos para negociar y cerrar la obligación. Las provisiones son determinadas descontando el flujo de caja esperado que sea necesario para liquidar el pasivo.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo en caja y bancos

	30/06/2022	31/12/2021
	DOP	DOP
Efectivo en Caja	15,000.00	15,000.00
Depositos a la vista en Bancos y Asociaciones de Ahorro y Prestamos (AAyP) del Pais. (Moneda Nacional)	72,863,063.14	12,087,209.51
Instituciones Financieras del Pais. (Moneda Extranjera) (a)	5,110,494.15	1,782,353.68
Total	77,988,557.29	13,884,563.19

(a) A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, esos balances incluyen las sumas de USD93,472.11 y USD31,192.04, equivalente a DOP5,110,494.15 y DOP1,782,353.68, convertidos a las tasas de cambios de 54.6740 y 57.1413 = USD1.00, respectivamente.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financieros

Administración del riesgo financiero

El Puesto está expuesto a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito

Riesgo de liquidez

Riesgo de mercado

Riesgo de interés

Riesgo de tasa de cambio

Esta nota presenta información respecto de la exposición del Puesto a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, políticas y procesos para medir y administrar el riesgo y la administración del capital por parte de la Entidad.

Marco de administración de riesgo

MPB Multivalores Puesto de Bolsa S.A., es la responsable de establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo del Puesto. Monitorear el cumplimiento de las políticas y procedimientos de administración de riesgos y revisar si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos enfrentados por la Entidad.

Riesgo de Crédito

Es el riesgo de incumplimiento de pago, debido a cambios en la capacidad o intención de la contraparte de cumplir sus obligaciones contractuales con el Puesto de Bolsa, resultando en una pérdida financiera, ya sea por el incumplimiento de los pagos debidos por una contraparte, por operaciones negociadas o por default del emisor. El riesgo de crédito surge principalmente del efectivo y equivalente de efectivo, inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados (portafolio para negociar), operaciones de compra con pacto de venta posterior, instrumentos financieros derivados favorables, depósitos en bancos y saldos a cobrar a clientes por operaciones pendientes de liquidar.

Riesgo de Crédito (continuación)

Dado el concepto, este riesgo no alcanza necesariamente a la totalidad de los importes principales de las operaciones, sino sólo la pérdida que se produciría en caso de incumplimiento al tener que reponerlas en el mercado.

El riesgo de crédito existe en todas las actividades que dependen del cumplimiento de emisores, deudores o contrapartidas. Prácticamente la totalidad de las operaciones de mercado de capitales conllevan este riesgo

El Puesto de Bolsa mantiene cuentas por cobrar, las cuales se consideran de bajo riesgo crediticio debido a que las mismas son a corto plazo y se mantienen con entidades relacionadas. Adicionalmente el Puesto de Bolsa no posee concentraciones significativas de riesgo de crédito, el efectivo se mantiene en instituciones sólidas del país. Las inversiones en títulos y valores en Instituciones clasificación AA+.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa, tiene una alta concentración en títulos valores del Gobierno Dominicano y del BCRD, sin embargo, se consideran de bajo tiempo crediticio. En adición, el Puesto de Bolsa, tiene políticas que aseguran que las negociaciones realizadas con sus clientes y emisores de las inversiones que poseen dispongan de un apropiado historial de crédito; el Puesto invirtió en instrumentos de deuda con la calidad crediticia de BB a AAAA, los calificadores se basan en la calificación de la Calificadora de Riesgo Fitch, Feller Rate y Standard and poors.

Calificación de Riesgo	Emisor	%
Sin Calificación crediticia	Ministerio de Hacienda (MH)	88.35
Sin Calificación crediticia	Banco Central de la República Dominicana	11.64
AT	TIDOM	0.01

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Puesto de Bolsa no cumpla con sus obligaciones financieras conforme su vencimiento. La política del Puesto de Bolsa para la administración del riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, mantener siempre suficiente liquidez para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales, como de crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables, o correr el riesgo de perjudicar la reputación del Puesto.

A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa posee los saldos en efectivo, cuentas por cobrar e inversiones para poder afrontar los desembolsos necesarios en sus operaciones.

Riesgo de Liquidez (continuación)

Al 30 de junio de 2022	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Pasivos Financieros											
Valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones por financiamiento	53,138,479.24	33,141,710.85	109,071,235.43	79,488,651.67	2,733,700.00	218,813,645.06	9,702,685.21	-	506,090,107.46	195,351,425.52	277,573,777.19
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	138,237.98	-	-	-	99,486,051.42	-	99,624,289.40	138,237.98	138,237.98
Acreedores por intermediación	20,421,634.54	-	-	-	-	-	-	-	20,421,634.54	20,421,634.54	20,421,634.54
Cuentas por pagar personas relacionadas	-	-	-	-	2,350,220.20	-	-	-	2,350,220.20	-	2,350,220.20
Otras cuentas por pagar	-	-	-	3,486,477.08	-	-	-	-	3,486,477.08	-	3,486,477.08
Total pasivos	73,560,113.78	33,141,710.85	109,209,473.41	82,975,128.75	5,083,920.20	218,813,645.06	109,188,736.63	-	631,972,728.68	215,911,298.04	303,970,346.99
Al 30 de junio de 2022	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Activos Financieros											
Efetivo y equivalente de efectivo	-	-	77,988,557.29	-	-	-	-	-	77,988,557.29	77,988,557.29	77,988,557.29
Instrumento financieros de cartera propia disponible	-	-	195.33	16,197.01	165,760.87	3,124,356.04	-	128,958,341.05	132,264,850.30	195.33	182,153.21
Instrumento financieros de cartera propia comprometida	-	-	765,801.54	104,106.05	-	7,431,863.52	-	401,516,229.64	409,818,000.75	765,801.54	869,907.59
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	54,738,522.14	-	-	-	54,738,522.14	-	54,738,522.14
Total de activos	-	-	78,754,554.16	120,303.06	54,904,283.01	10,556,219.56	-	530,474,570.69	674,809,930.48	78,754,554.16	133,779,140.23
Flujos de caja estáticos	(73,560,113.78)	(33,141,710.85)	(30,454,919.25)	(82,854,825.69)	49,820,362.81	(208,257,425.50)	(109,188,736.63)	-	530,474,570.69	-	-
Flujos de caja acumulados	(73,560,113.78)	(106,701,824.63)	(137,156,743.88)	(220,011,569.57)	(170,191,206.76)	(378,448,632.26)	(487,637,368.89)	42,837,201.80	-	-	-

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Pasivos Financieros											
Valor razonable	-	-	-	24,332,915.84	-	-	-	-	24,332,915.84	-	24,332,915.84
Operaciones por financiamiento	104,801,443.56	1,364,162.61	231,240,117.51	15,369,229.55	984,857.54	100,000.00	49,939,908.95	-	403,799,719.72	337,405,723.68	353,759,810.77
Obligaciones con bancos e instituciones financieras			85,820.52				99,643,368.14		99,729,188.66	85,820.52	85,820.52
Cuentas por pagar personas relacionadas					2,069,674.08				2,069,674.08	-	2,069,674.08
Otras cuentas por pagar				4,393,690.62					4,393,690.62	-	4,393,690.62
Total pasivos	104,801,443.56	1,364,162.61	231,325,938.03	44,095,836.01	3,054,531.62	100,000.00	149,583,277.09	-	534,325,188.92	337,491,544.20	384,641,911.83
Al 31 de diciembre de 2021	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Activos Financieros											
Efectivo y equivalente de efectivo			13,884,563.19						13,884,563.19	13,884,563.19	13,884,563.19
Instrumento financieros de cartera propia disponible	2,490,258.48	3,602,507.59	-	-	1,559,539.73	461,041.11	304,462,815.00	312,576,161.91	312,576,161.91	6,092,766.07	7,652,305.80
Instrumento financieros de cartera propia comprometida	469,564.68	1,262,095.89	345,703.72	-	957,709.77	511,558.56	-	223,990,461.62	227,537,094.24	2,077,364.29	3,035,074.06
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	36,648,204.76	-	-	-	36,648,204.76	-	36,648,204.76
Total de activos	2,959,823.16	4,864,603.48	14,230,266.91	-	39,165,454.26	972,599.67	-	528,453,276.62	590,646,024.10	22,054,693.55	61,220,147.81
Flujos de caja estáticos	(101,841,620.40)	3,500,440.87	(217,095,671.12)	(44,095,836.01)	36,110,922.64	872,599.67	(149,583,277.09)	528,453,276.62			
Flujos de caja acumulados	(101,841,620.40)	(98,341,179.53)	(315,436,850.65)	(359,532,686.66)	(323,421,764.02)	(322,549,164.35)	(472,132,441.44)	56,320,835.18			

Riesgo de interés y Contraparte

Riesgo de interés es aquel en que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés de mercado. Cualquier exceso de efectivo se invierten en título a corto plazo. Adicionalmente, monitorea diariamente el comportamiento de la tasa de interés y realiza sus inversiones, que a su vez flujos continuos, como son los títulos en valores del Banco Central de la República Dominicana.

El puesto de Bolsa mantiene cuentas por cobrar, las cuales se consideran de bajo riesgo crediticio debido a que los mismos son a corto plazo y se mantienen con entidades relacionadas. Adicionalmente el Puesto no posee concentraciones significativas de riesgo de crédito, el efectivo se mantiene en instituciones sólidas del país. Las inversiones en títulos y valores de institución clasificación AA+.

Riesgo de mercado

Es el riesgo de cambios en los precios en el mercado, tales como tasas de cambio de moneda extranjera y tasas de interés que pueden afectar los ingresos del Puesto de Bolsa o el valor de los instrumentos financieros que esta posea.

El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al riesgo del mercado dentro de parámetros aceptables, mientras se optimiza el retorno del riesgo.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

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.

El cambio en el tipo de cambio a continuación representa la evaluación de la administración de un posible cambio razonable en las tasas de cambio de divisas a la fecha de presentación.

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Activos:		
Efectivo y equivalente a efectivo	93,472.11	31,192.04
Inversiones	506,589.22	505,761.57
Total activos en USD	600,061.33	536,953.61
Pasivos:		
Pasivos Financieros	(544,353.14)	(486,967.02)
Cuentas por pagar Proveedores	(7,013.67)	(6,712.89)
Total pasivos en USD	(551,366.81)	(493,679.91)
Posición neta en moneda extranjera	48,694.52	43,273.70

30/06/2022		31/12/2021	
Cambios en la tasa de cambio	Efectos en el resultado	Cambios en la tasa de cambio	Efectos en el resultado
5%	133,116.21	5%	123,635.77

Administración de capital

El Puesto de Bolsa debe mantener niveles mínimos de capitalización, determinados con base a las proporciones de activos, pasivos y ciertas operaciones contingentes con riesgo fuera de balance con respecto al patrimonio del puesto (Índice Patrimonio y Garantías de Riesgo). Los elementos para la determinación de los índices de capitalización están sujetos a las clasificaciones, ponderaciones de acuerdo a los niveles de riesgo y otros factores establecidos en el Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas para los intermediarios de valores emitido por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (SIMV) y en la resolución R-CNV-2005-10-IV, modificada por la resolución R-CNV-2017-27-IV "Norma para los Intermediarios de Valores que establece disposiciones para su funcionamiento". De acuerdo con los índices mantenidos, el Puesto de Bolsa queda clasificada y autorizada para realizar determinadas operaciones bursátiles y financieras.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, El Puesto de Bolsa califica dentro de la tipología Rango Patrimonial Actividades Globales de intermediación y por Cuenta Propia (Rango III).

Indices requeridos

Los índices mantenidos y requeridos, calculados con base a las cifras presentadas en los estados financieros del Puesto de Bolsa, se indican a continuación:

	30/06/2022		31/12/2021	
	Indice Mantenido	Indice Requerido	Indice Mantenido	Indice Requerido
Indice de patrimonio y garantías de riesgo	1.26	1.0555	1.79	1.0555
Indice de patrimonio y garantías de riesgo (Nivel 1)	1.26	1.103	1.79	1.103
Indice de endeudamiento	0.97	5x	0.85	5x
Límite Índice de Apalancamiento	124.81%	10%	183.97%	10%
Indice de adecuación de operaciones activas	1	1	1	1
Indice de adecuación de operaciones pasivas	1	1	1	1
Indice de adecuación de operaciones Contintenges	1	1	1	1

6. Inversiones a valor razonable

al 30 de junio de 2022

Tipo de emisor	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total DOP
Títulos y Valores de deuda (a)	-	542,082,851.24	-	542,082,851.24

al 31 de diciembre de 2021

Tipo de emisor	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total DOP
Títulos y Valores de deuda (a)	-	540,113,256.15	-	540,113,256.15

- (a) A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los títulos valores de deuda están compuestos por bonos de deuda emitidos por el Ministerio de Hacienda en pesos y dólares americanos y generan intereses anuales que oscilan entre 10.38% y 12% en pesos y 4.88% a 6.85% en dólares, respectivamente y títulos valores de deuda emitidos por el Banco Central de la República Dominicana, cuya tasa de interés promedio es de 8%. A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de interés por cobrar por este concepto asciende a DOP11,608,280.55 y DOP11,659,979.53, respectivamente, los cuales se incluyen como parte de los intereses por cobrar en los estados de situación financieras que se acompañan.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

7. Otras cuentas por cobrar

	30/06/2022	31/12/2021
Clientes	24,000,000.00	6,000,000.00
Relacionadas (Nota 14)	30,738,522.14	30,648,204.76
	<u>54,738,522.14</u>	<u>36,648,204.76</u>

8. Impuestos pagados por anticipado

	30/06/2022	31/12/2021
Anticipo a las Rentas DGII	19,488,451.02	19,400,279.41
Anticipo a las Rentas Intereses Bancarios	60,165.36	22,186.91
	<u>19,548,616.38</u>	<u>19,422,466.32</u>

9. Inversiones en Sociedades

Al 30 de junio de 2022

Compañía	Entidad	Valor nominal de las acciones	Cantidad de acciones	Porcentaje de participación	Valor
Bolsa de Valores	Bolsa de Valores de la República Dominicana	100	1	0.00005%	374.84

Al 31 de diciembre de 2021

Compañía	Entidad	Valor nominal de las acciones	Cantidad de acciones	Porcentaje de participación	Valor
Bolsa de Valores	Bolsa de Valores de la República Dominicana	100	1	0.00005%	374.84

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

10. Activos intangibles

A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, un resumen de los activos intangibles, a saber:

	30/06/2022	31/12/2021
Valor Origen del Software	5,451,306.78	5,451,306.78
Amortización del Software	(2,918,232.10)	(2,653,301.68)
Licencia Bolsa del Mercado de Valores	5,000,000.00	5,000,000.00
Total	7,533,074.68	7,798,005.10

Software DOP

Costo:

Saldo inicial al 01/01/2021	10,451,306.78
Adiciones	-
Retiros	-
Saldos al 31/12/2021	10,451,306.78
Adiciones	-
Retiros	-
Saldos al 30/06/2022	10,451,306.78

Amortizaciones

Saldo inicial al 01/01/2021	2,653,301.68
Cargos por amortización	-
Retiros	-
Saldos al 31/12/2021	2,653,301.68
Cargos por amortización	264,930.42
Retiros	-
Saldos al 30/06/2022	2,918,232.10

Valor neto

Saldos al 30/06/2022	7,533,074.68
Saldos al 31/12/2021	7,798,005.10

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

11. Mobiliarios y equipos, netos

Bienes de Uso	Mobiliario de Oficina	Equipos de Computos	Otros Equipos de Oficinas	Total
Saldo al 1 de enero 2021	396,215.21	814,589.72	330,741.49	1,541,546.42
Reconocimiento inicial	-	-	-	-
Adiciones	114,046.93	526,191.93	14,875.00	655,113.86
Retiros	165,471.58	157,081.70	1,855.00	324,408.28
Saldo al 31 de diciembre 2021	344,790.56	1,183,699.95	343,761.49	1,872,252.00
Adiciones	-	15,400.00	21,246.20	36,646.20
Retiros	-	96,540.07	-	96,540.07
Saldo al 30 de junio 2022	344,790.56	1,102,559.88	365,007.69	1,812,358.13
Depreciación				
Depreciación acumulada 1 enero 2021	(322,032.24)	(397,063.18)	(241,780.36)	(960,875.78)
Reconocimiento inicial	-	-	-	-
Adiciones	(41,373.33)	(173,763.03)	(79,337.78)	(294,474.14)
Retiros	98,013.13	99,433.75	1,915.06	199,361.94
Saldo al 31 de diciembre 2021	(265,392.44)	(471,392.46)	(319,203.08)	(1,055,987.98)
Adiciones	(23,819.76)	(122,020.70)	(10,703.72)	(156,544.18)
Retiros	-	77,582.16	-	77,582.16
Saldo al 30 de junio 2022	(289,212.20)	(515,831.00)	(329,906.80)	(1,134,950.00)
Saldos al 30/06/2022	55,578.36	586,728.88	35,100.89	677,408.13
Saldos al 31/12/2021	79,398.12	712,307.49	24,558.41	816,264.02

Derecho de uso-arrendamiento financiero

Saldo al 1 de enero 2021	3,179,376.00
Adiciones	3,265,939.68
Depreciación	(4,812,345.84)
Saldo al 31 de diciembre 2021	1,632,969.84
Adiciones	1,090,560.00
Depreciación	(1,195,118.77)
Saldo al 30 de junio 2022	1,528,411.07

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

12. Otros activos

	30/06/2022	31/12/2021
BLOOMBERG, pago trimestre	127,030.40	407,556.60
LAFISE- Comisión Aval	313,333.36	783,333.34
CEVALDOM-Cuota anual	85,000.00	34,283.32
Otros Clientes	51,358.84	44,082.85
	576,722.60	1,269,256.11

13. Instrumentos Financieros

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se muestran los valores en libros y los valores razonables de los activos y pasivos financieros, que incluyen su nivel en la jerarquía del valor razonable, pero no incluyen la información para los activos y pasivos financieros no medidos al valor razonable si el importe en libros es una aproximación razonable del valor razonable.

La composición de los instrumentos financieros por categoría es la siguiente:

a) Instrumentos financieros por categoría

a.1 Activo financiero

	Activos Financieros		
	Valor razonable		
Al 30 de junio de 2022	cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	77,988,557.29	77,988,557.29
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	132,264,850.50	-	132,264,850.50
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	409,818,000.75	-	409,818,000.75
Operaciones de venta con pacto de recompra	-	-	-
Deudores por Intermediación	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	54,738,522.14	54,738,522.14
Inversiones en Sociedades	-	374.84	374.84
Otros Activos	-	576,722.60	576,722.60
Total Activos Financieros	542,082,851.25	133,304,176.87	675,387,028.12

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

13. Instrumentos Financieros (continuación)

	Activos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 31 de diciembre de 2021			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	13,884,563.19	13,884,563.19
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	341,476,035.51	-	341,476,035.51
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	198,637,220.64	-	198,637,220.64
Operaciones de venta con pacto de recompra	-	-	-
Cuentas por Cobrar relacionada	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	36,648,204.76	36,648,204.76
Inversiones en Sociedades	-	374.84	374.84
Otros Activos	-	1,269,256.11	1,269,256.11
Total Activos Financieros	540,113,256.15	51,802,398.90	591,915,655.05

a.1 Pasivo financiero

	Pasivos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo Amortizado	Total
Al 30 de junio de 2022			
Pasivo Financiero a Valor Razonable (a)	-	-	-
Operaciones de venta con pacto de compra (b)	-	506,090,107.46	506,090,107.46
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	99,624,289.40	99,624,289.40
Acreedores por Intermediación (a)	-	20,421,634.54	20,421,634.54
Cuentas por pagar relacionadas	-	2,350,220.20	2,350,220.20
Otras cuentas por pagar	-	3,486,477.06	3,486,477.06
Total Pasivos Financieros	-	631,972,728.66	631,972,728.66

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Pasivos Financieros

	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 31 de diciembre de 2021			
Pasivo Financiero a Valor Razonable (a)	-	24,332,915.84	24,332,915.84
Operaciones de venta con pacto de compra (a)	-	403,799,719.72	403,799,719.72
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	99,729,188.66	99,729,188.66
Acreeedores por Intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar relacionadas	-	2,069,674.08	2,069,674.08
Otras cuentas por pagar	-	4,393,690.62	4,393,690.62
Total Pasivos Financieros	-	534,325,188.92	534,325,188.92

13. Instrumentos Financieros (continuación)

(a) un detalle de los vencimientos es como sigue:

Al 30 de junio de 2022

Personas	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Total
Físicas	17,093,750.00	23,110,653.86	22,062,828.71	405,112.23	-	-	9,875,011.41	72,547,356.21
Jurídicas	36,187,667.72	10,067,801.24	85,186,872.52	79,753,206.95	-	-	222,347,202.82	433,542,751.25
Total	53,281,417.72	33,178,455.10	107,249,701.23	80,158,319.18	-	-	232,222,214.23	506,090,107.46

Al 31 de diciembre de 2021

Personas	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Total
Físicas	19,606,008.89	1,370,564.75	18,224,469.06	27,812,694.37	1,092,889.14	-	-	68,106,626.21
Jurídicas	85,567,477.97	-	211,949,086.42	11,902,939.12	-	50,606,505.84	-	360,026,009.35
Total	105,173,486.86	1,370,564.75	230,173,555.48	39,715,633.49	1,092,889.14	50,606,505.84	50,606,505.84	428,132,635.56

(a) La Tasa Promedio Ponderada de las operaciones por moneda es la siguiente:

	30/06/2022	31/12/2021	Moneda
	Tasa	Tasa	
TPP	7.21%	4.61%	DOP
TPP	3.01%	1.92%	USD

b) Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se presenta un resumen de los resultados a valor razonable de la cartera propia, a saber:

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)



Al 30 de junio de 2022

Renta Fija

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total	
Instrumento de Renta Fija					
Del Estado:					
Nacionales	95,198,494.94	296,472,666.11	150,359,120.67	446,831,786.79	542,030,281.72
De Empresas:					
Nacionales	52,569.53			-	52,569.53
Total IRF	95,251,064.47	296,472,666.11	150,359,120.67	446,831,786.79	542,082,851.25

(b) El saldo acreedor al semestre 30 de junio de 2022, corresponde a los pagos recibidos por adelantado por operaciones de valores pactadas pendientes de liquidar.

13. Instrumentos Financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

Renta Fija

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total	
Instrumento de Renta Fija					
Del Estado:					
Nacionales	341,413,970.13	43,533,028.27	155,104,191.87	198,637,220.14	540,051,190.27
De Empresas:					
Nacionales	62,065.88			-	62,065.88
Total IRF	341,476,036.01	43,533,028.27	155,104,191.87	198,637,220.14	540,113,256.15

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

b) Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera Propia

Al 30 de junio de 2022

Renta Fija

	Cartera Propia Restringida				Total	Cantidad de Valor Nominal
	Cartera propia disponible	En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total		
Instrumento de Renta Fija						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	51,305,156.65	272,448,376.62	137,357,648.40	409,806,025.02	461,111,181.67	3,929
Banco Central de la República Dominicana	43,893,338.28	24,024,289.49	13,001,472.27	37,025,761.76	80,919,100.05	7,946
Sociedad Titularizadora Dominicana, S. A.	52,569.53	-	-	-	52,569.53	52,374
Total IRF	95,251,064.47	296,472,666.11	150,359,120.67	446,831,786.79	542,082,851.25	64,249

Al 31 de diciembre de 2021

Renta Fija

	Cartera Propia Restringida				Total	Cantidad de Valor Nominal
	Cartera propia disponible	En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total		
Instrumento de Renta Fija						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	291,196,609.08	43,533,028.77	142,071,827.19	185,604,855.96	476,801,465.04	3,929
Banco Central de la República Dominicana	50,217,360.55		13,032,364.68	13,032,364.68	63,249,725.23	6,000
Sociedad Titularizadora Dominicana, S. A.	62,065.88			-	62,065.88	61,835
Total IRF	341,476,035.51	43,533,028.77	155,104,191.87	198,637,220.64	540,113,256.15	71,764

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

13. Instrumentos Financieros (continuación)

b) Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 MPB Multivalores Puesto de Bolsa no posee Inversiones en Renta Variable

b) Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, las ganancias producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP1,056,987.18 y DOP5,252,495.99, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, las pérdidas producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP14,507,738.82 y DOP4,062,162.00, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, las ganancias producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP135,560.53 y DOP1,365,752.85, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, las pérdidas producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP200,532.65 y DOP207,604.06, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los intereses devengados por las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP20,509,762.89 y DOP15,734,355.31, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los intereses por obligaciones por financiamientos, fueron por los montos de DOP17,662,367.74 y DOP8,631,709.48, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

14. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Los principales términos de estas obligaciones con instituciones financieras corresponden a líneas de crédito con bancos locales, a los semestres terminado 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

	Valor en libros 30/06/2022	Valor Razonable 30/06/2022	Valor en libros 31/12/2021	Valor Razonable 31/12/2021
Corrientes				
Préstamos				
Banco de Reservas de la República Dominicana	99,624,289.40	99,624,289.40	99,729,188.66	99,729,188.66
Total	99,624,289.40	99,624,289.40	99,729,188.66	99,729,188.66

		30/06/2022	31/12/2021
Monto préstamo	Moneda	Tasa	Tasa
22,000,000.00	DOP	10.25%	5.25%
74,000,000.00	DOP	10.25%	5.25%
63,760.68	USD	3.25%	3.00%

Vencimiento a 1 año

Estas obligaciones con instituciones financieras están garantizadas con depósitos y títulos valores.

15. Otras Cuentas por pagar

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de bolsa tiene Otras cuentas por pagar, según detalle:

Otras Cuentas por Pagar	30/06/2022	31/12/2021
Proveedores de bienes y servicios	666,314.04	66,120.76
Honorarios Profesionales	1,289,766.07	2,543,151.87
Pasivos por arrendamiento	1,530,396.95	1,634,500.81
Otros	-	149,917.18
Total	3,486,477.06	4,393,690.62

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

16. Acumulaciones y otras obligaciones

	30/06/2022	31/12/2021
Provisión de bonificación	4,639,871.71	3,304,724.00
Provisión de bonificación Variable	916,650.06	-
Impuestos a empleados	387,460.78	391,759.76
Impuestos patronales	298,168.67	304,802.14
Retenciones a terceros	168,006.12	166,253.36
Provisión Vacaciones	20,461.26	-
Provisión Regalía	545,456.46	-
Provisión Capacitación	65,920.16	-
Total	7,041,995.22	4,167,539.26

17. Impuesto por pagar

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de bolsa tiene cuentas por pagar a la DGII, según detalle:

	30/06/2022	31/12/2021
Impuesto sobre la Renta por Pagar	-	8,162.64
Total	-	8,162.64

18. Patrimonio

La composición de las cuentas del patrimonio, es como sigue:

a) Estatus de las acciones

Autorizadas				
		30/06/2022	31/12/2021	
Acciones ordinarias a RD\$100	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP
	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000

Emitidas y en circulación				
		30/06/2022	31/12/2021	
Acciones ordinarias a RD\$100	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP
	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

18. Patrimonio (Continuación)

b) Movimiento de cuentas:

	30/06/2022				
	Cantidad de acciones	Capital DOP	Aportes para futura capitalización		Resultado acumulado DOP
			DOP	Reservas DOP	
Saldo inicial	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,470
Aumento	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(17,424,655)
Saldo final	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	2,389,814

	31/12/2021				
	Cantidad de acciones	Capital DOP	Aportes para futura capitalización		Resultado acumulado DOP
			DOP	Reservas DOP	
Saldo inicial	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	14,198,445
Aumento	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	5,616,024
Saldo final	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,470

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

18. Patrimonio (Continuación)

c) Participación de los accionistas sobre el patrimonio:

	Cantidad de acciones	Capital DOP	30/06/2022		
			Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	Participacion
Accionista 1	40,000	40,000,000	2,616,000	8,000,000	80%
Accionista 2	10,000	10,000,000	654,000	2,000,000	20%
	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	100%

	Cantidad de acciones	Capital DOP	31/12/2021		
			Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	Participacion
Accionista 1	40,000	40,000,000	2,616,000	8,000,000	80%
Accionista 2	10,000	10,000,000	654,000	2,000,000	20%
	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	100%

Capital mínimo exigido y reserva patrimonial

El Artículo 156 de la Ley 249-17 que regula el mercado de valores de la República Dominicana establece que el capital mínimo requerido para los puestos de bolsa es de DOP50,000,000.00, indexado anualmente conforme al Índice de Precios al Consumidor Publicado en el Banco Central de la República Dominicana, y un patrimonio y garantías de riesgos requerido para efectuar las actividades descritas en el plan de negocios, al tipo de operaciones y actividades que realice de acuerdo a los rangos patrimoniales establecidos regularmente. Así mismo, requiere que cada titular de acciones pagará adicionalmente un numerario y al momento de su inscripción, un veinte por ciento (20%) del valor de cada acción para integrar al Fondo de Reservas Legal. Dicha reserva no puede ser distribuida entre los accionistas del Puesto de Bolsa.

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el puesto de bolsa posee garantías patrimoniales, a saber:

Entidad Financiera	30/06/2022	31/12/2021
Banco Múltiple Lafise, S. A.	40,000,000.00	40,000,000.00
	40,000,000.00	40,000,000.00

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

18. Patrimonio (Continuación)

Los mismos se encuentran a nombre de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana por un plazo de 12 meses, con la finalidad de afianzar el intermediario de valores y complementar el patrimonio de riesgos y posicionarse dentro del rango patrimonial requerido por el ente regulador. Para garantía y pago de las sumas adeudadas fueron consideradas como los garantes reales inmuebles propiedad de dos vinculadas de la entidad.

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no se realizaron incrementos del patrimonio de las cuotas sociales, ni distribución de dividendos a los Socios.

19. Saldos y transacciones con entes relacionadas

A los semestres terminados 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, presentamos un resumen de los saldos y transacciones con entes relacionadas, a saber:

Al 30 de junio de 2022

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Patrimonio	Aportes no Capitalizados	Reservas de Capital
Caribbean Infrastructure Investment Corp. (a)	30,647,986.91	-	-	-	-
Multiquímica Dominicana, S. A. (b)	-	2,350,220.20	-	-	-
Celso Marranzini Pérez	-	-	40,000,000.00	2,616,000.00	8,000,000.00
Erick Eduardo Jerez	-	-	10,000,000.00	654,000.00	2,000,000.00
Total	30,647,986.91	2,350,220.20	50,000,000.00	3,270,000.00	10,000,000.00

Al 31 de diciembre de 2021

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Patrimonio	Aportes no Capitalizados	Reservas de Capital
Caribbean Infrastructure Investment Corp. (a)	30,648,205.00	-	-	-	-
Multiquímica Dominicana, S. A. (b)	-	2,069,674.00	-	-	-
Celso Marranzini Pérez	-	-	40,000,000.00	2,616,000.00	8,000,000.00
Erick Eduardo Jerez	-	-	10,000,000.00	654,000.00	2,000,000.00
Total	30,648,205.00	2,069,674.00	50,000,000.00	3,270,000.00	10,000,000.00

Saldos

a) Las cuentas por cobrar que mantiene el Puesto de Bolsa a su relacionada a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se deben principalmente a pagos de facturas por MPB a nombre de Caribbean Infrastructure Investment Corp. La entidad considera que dichos valores serán recuperados a corto plazo, dado a que se mantienen como entidades relacionadas.

b) Las cuentas por pagar que mantiene el Puesto de Bolsa a su relacionada a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se deben a servicios de recursos humanos y logística que ésta le ha brindado en ambos periodos.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

19. Saldos y transacciones con entes relacionadas (continuación)

Transacciones

Al 30 de junio de 2022

	Ingresos	Gastos	Arrendamiento
Multiquímica Dominicana, S. A.	-	283,200.00	-
Caribbean Infrastructure Investment Corp.	-		
Heran	-	-	708,000.00
	-	283,200.00	708,000.00
	-	283,200.00	708,000.00

Al 30 de junio de 2021

	Ingresos	Gastos	Arrendamiento
Multiquímica Dominicana, S. A.	-	283,200.00	-
Caribbean Infrastructure Investment Corp.	3,000,000.00		
Heran	-	-	708,000.00
	3,000,000.00	283,200.00	708,000.00
	3,000,000.00	283,200.00	708,000.00

20. Resultados por operaciones con instrumentos financieros

A continuación, se presenta un resumen de los resultados por línea de negocios correspondientes a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, a saber:

Tipo de Contrato	30/06/2022														Total DOP	
	Ajustes a valor razonable		A Valor Razonable				Intereses		A Costo Amortización		Otros		Otros			
	Comisiones	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	DOP	DOP	DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP		Perdida DOP
A valor razonable	-	-	-	-	-	1,717,807	-	20,509,763	(17,662,368)	-	-	-	-	-	-	4,565,202
A valor razonable -Instrumentos	-	1,056,987	(14,507,739)	135,561	(200,533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,515,724)
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	18,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000
Comisiones por operaciones bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	(1,007,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,007,712)
Otras comisiones	30,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,170
Total	17,022,458	1,056,987	(14,507,739)	135,561	(200,533)	1,717,807	-	20,509,763	(17,662,368)	-	-	-	-	-	-	8,071,936

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

20. Resultados por operaciones con instrumentos financieros (Continuación)

Tipo de Contrato	30/06/2021															Total DOP
	Ajustes a valor razonable		A Valor Razonable				Intereses		A Costo Amortización				Otros			
			Ventas de cartera propia		Otros				Reajuste		Otros					
	Comisiones	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	
A valor razonable	-	-	-	-	-	234,816	-	15,734,355	(8,631,709)	-	-	-	-	-	-	7,337,462
A valor razonable-Instrumentos	-	5,252,496	(4,062,162)	1,365,753	(207,604)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,348,483
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000
Comisiones por operaciones bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	(615,666)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(615,666)
Otras comisiones	86,686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,686
Total	2,471,020	5,252,496	(4,062,162)	1,365,753	(207,604)	234,816	-	15,734,355	(8,631,709)	-	-	-	-	-	-	12,156,965

21. Gastos de administración y comercialización

	30/06/2022	30/06/2021
Sueldos al personal	8,483,333	7,743,827
Beneficios al personal	4,147,832	3,950,799
Aportes al plan de pensiones	1,287,491	1,017,542
Otras compensaciones al personal	414,541	291,020
Total, remuneraciones y beneficios al personal	14,333,198	13,003,186
Promoción y publicidad	90,271	37,746
Total, gastos operativos	90,271	37,746
Servicios de proveedores locales	1,946,082	1,735,336
Servicios de proveedores extranjeros	823,513	1,044,196
Arrendamientos	-	708,000.00
Asesoría financiera	1,356,000.00	1,563,750.00
Amortización de intangibles (Nota 8)	264,930.42	264,930.44
Recargos de impuestos	52,278	125,220
Gastos de depreciación (Nota 9)	175,502	132,844
Cuotas y comisiones pagadas	2,990,239	2,133,717
Electricidad	67,782	78,659
Legales	811,345	820,072
Mantenimiento y reparaciones	69,210	132,618
Consejo de Administración	786,667	-
Otros	245,487	212,847
Total, otros gastos de administración	9,589,035	8,952,191
Total, de gastos de administración y comercialización	24,012,504	21,993,123

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

22. Reajuste y diferencia en cambio

A los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, un detalle del reajuste por diferencia de cambio reconocidos en este periodo, a saber:

	Al 30 de junio de 2022	Al 30 de junio de 2021
Ganancia cambiaria	639,907.05	2,675,265.22
Pérdida cambiaria	(581,288.39)	(2,063,675.02)
	<u>58,618.66</u>	<u>611,590.20</u>

Los saldos en moneda extranjera y la posición neta a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, a saber:

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Activos:		
Efectivo y equivalente a efectivo	93,472.11	31,192.04
Inversiones	506,589.22	505,761.57
Total activos en USD	<u>600,061.33</u>	<u>536,953.61</u>
Pasivos:		
Pasivos Financieros	(544,353.14)	(486,967.02)
Cuentas por pagar Proveedores	7,013.67	(6,712.89)
Total pasivos en USD	<u>(537,339.47)</u>	<u>(493,679.91)</u>
Posición neta en moneda extranjera	<u>62,721.86</u>	<u>43,273.70</u>

Las tasas de cambio por cada dólar estadounidense (USD) usadas a los semestres terminados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 fueron 54.6740 y 57.1413, respectivamente.

	Al 30 de junio de 2022		Al 31 de diciembre de 2021	
	En Moneda Nacional	En Moneda Extranjera	En Moneda Nacional	En Moneda Extranjera
Activos sensibles a tasas	32,807,753.16	600,061.33	30,682,227.32	536,953.61
Pasivos sensibles a tasas	(29,378,498.18)	(537,339.47)	(28,209,511.84)	(493,679.91)
Posición neta larga (corta)	<u>3,429,254.97</u>	<u>62,721.86</u>	<u>2,472,715.47</u>	<u>43,273.70</u>
Exposición a taas de cambio-variación 2%	3,497,840.07	63,976.30	2,522,169.78	44,139.17

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

23. Impuesto sobre la renta

	30/06/2022	31/12/2021
Resultados antes de impuestos	(17,424,655)	5,624,187
Más (Menos) gastos no admitidos:		
Exceso en depreciación	-	73,379
Exceso estimación incobrables	-	-
Otros ajustes positivos	-	63,655,965
Impuesto o deducibles	-	149,520
Provisiones no admitidas	-	-
Otros ajustes negativos	-	(110,102,644)
Pérdidas años anteriores compensables	-	-
Resultados neto imponible	(17,424,655)	(40,599,593)
Tasa impositiva	27%	27%
Impuesto sobre la renta liquidado	-	-
Menos		
Anticipos pagados	(19,548,616)	(19,379,452)
Otros deducibles	-	-
(Saldo a favor) Impuesto a pagar	(19,548,616)	(19,379,452)

	30/06/2022	31/12/2021
Impuesto a lo activos		
Activos fijos netos	677,408	816,264
Tasa imponible	1%	1%
Impuesto sobre renta los activos por pagar	6,774	8,163

Al semestre cortado al 30 de junio de 2022, el Puesto de Bolsa reconoció el gasto de DOP90,000.00 por la Gestion y Coprocesamiento de Residuos Sólidos correspondiente al año 2021.

24. Compromisos y contingencias

a) Alquiler de las oficinas

El puesto suscribió, el 23 de septiembre de 2015 un contrato con Heran S.R.L., de arrendamiento financiero con opción a compra del local 202 segunda planta de Condominio Torre Empresarial AIRD edificado dentro de la parcela 429-Refund del Distrito Catastral No. 2 del Distrito Nacional, con un área de construcción de 85 metros donde se encuentran ubicadas las oficinas del puesto; en la adenda firmada en fecha 29 de junio de 2018 se elimina el aspecto de opción de compra de dicho contrato. A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los pagos realizados por dicho concepto ascienden a DOP708.000.00 respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

24. Compromisos y contingencias (continuación)

b) Servicios de Informática y Recursos Humanos

El puesto suscribió, el 23 de septiembre de 2015 un contrato con Multiquímica Dominicana S.A., de servicios de Asesoría Informática, Logística y Recursos Humanos; la duración de dicho contrato fue extendida en fecha 29 de junio de 2018, donde se establece una duración hasta que cualquiera de las partes decida terminar el contrato. A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los gastos asociados a este concepto ascienden a DOP283,200.00, respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

c) Compromisos relativos al Mercado de Valores

Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (SIMV)

Tal como se dispone por la Ley No. 249-17, la Superintendencia del Mercado de Valores está autorizada a cobrar un monto anual por afiliación al mercado de valores, bajo el concepto de mantenimiento y supervisión a los participantes inscritos, así como para la supervisión el monto a ser pagado a la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (SIMV) según el reglamento por este concepto ascienden a DOP4,480,000 anualmente, A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, los montos DOP2,240,000 y 1,500,000 estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

Bolsa de Valores de la República Dominicana (BVRD)

Según los servicios establecidos por la Ley No. 249-17, las bolsas de valores están autorizadas a cobrar un monto anual por afiliación al mercado de valores, con el objetivo de sufragar sus gastos y costos de mantenimiento, expansión y mejoramiento de sus actividades, el monto a ser pagado a la Bolsa de Valores de la República Dominicana (BVRD) según tarifario ofrecido por este concepto ascienden a DOP623,676.42 Y DOP590,862.00 para cada período, respectivamente, A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

Deposito Centralizado de Valores S.A. (CEVALDOM)

El Puesto tiene la obligación según indica la Ley No. 249-17 de Mercado de Valores, de contratar los servicios del Depósito Centralizado de Valores, S. A. (CEVALDOM). Según el acuerdo del tarifario ofrecido por afiliación a dicha entidad, los montos pagados por este concepto A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021 ascienden a DOP43,491.65 y DOP42,854.66 para cada período, respectivamente. Los cuales se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

Contingencias

a) Fiscal

MPB Multivalores Puesto de Bolsa, S.A. asume riesgos en el curso ordinario de su negocio, derivado principalmente de la interpretación de la legislación vigente que es aplicable por prácticas usuales en la industria en que opera. Los representantes de la Entidad entienden que los pasivos, si los hubiera, concerniente a estos asuntos, puedan afectar la situación financiera y el resultado de sus operaciones si la interpretación final fuera diferente a la asumida por la Entidad, como consecuencia de las eventuales revisiones a las que ésta pueda someterse.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

24. Compromisos y contingencias (continuación)

b) Línea de Crédito

A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto posee una línea de crédito aprobada con el Banco del Reservas de la República Dominicana S.A.- Banco Múltiple, por un monto de DOP100,000,000 de los cuales ha usado DOP99,624,289.40 y DOP99,729,188.66, donde queda pendiente de utilizar un valor de DOP513,948.58 y DOP393,836.21, respectivamente.

c) Garantías

A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto posee una garantía patrimonial con el Banco LASIFE S.A.- Banco Múltiple, por un valor de DOP40,000,000, a favor de la Superintendencia de Mercado de Valores de la República Dominicana, por un plazo de 12 meses, con la finalidad de afianzar el intermediario de valores y complementar el patrimonio de riesgo y posicionarse dentro del rango patrimonial requerido por el ente regulador. Para garantía y pago de las sumas adeudadas fueron considerados como garantías reales los inmuebles de propiedad de dos vinculadas de la entidad.

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

Cuentas de Orden y Contingentes

Al semestre cortado al 30 de junio de 2022, el Puesto de Bolsa no presenta Cuentas de Orden Contingentes.

Al semestre cortado al 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa presenta cuentas de Orden Contingentes por la suma de DOP250,599,411.40, correspondientes a contratos con clientes en Operaciones Spot y Derechos por Activos y Pasivos Financieros.

Encargos de Confianza

Al semestre cortado al 30 de junio de 2022, el Puesto de Bolsa presenta saldos en cuentas de encargos de confianza de DOP220,594,088.08, por contratos de mandato para apertura y manejo de servicios de custodia de valores ante CEVALDOM, Depósito Centralizado de Valores, S. A.

Al semestre cortado al 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa no presenta Encargos de Confianza.

Otras Cuentas de Orden

A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa tiene disponible de líneas de créditos aprobadas en el Banco de Reservas de la República Dominicana por el monto de DOP 100,000,000.00 esta línea de esta garantizada con títulos del Banco Central de la República Dominicana y por el Gobierno Central de la República Dominicana.

Las garantías para las líneas de crédito se realizan al momento de solicitar los desembolsos y se van liberando en la medida en que se va amortizando el capital del préstamo desembolsado.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

24. Compromisos y contingencias (continuación)

A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa posee una garantía patrimonial con el Banco Lafise, los mismos se encuentran a nombre de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana por un plazo de 12 meses, con la finalidad de afianzar el intermediario de valores y complementar el patrimonio de riesgos y posicionarse dentro del rango patrimonial requerido por el ente regulador. Para garantía y pago de las sumas adeudadas fueron consideradas como los garantes reales inmuebles propiedad de dos vinculadas de la entidad.

	30/06/2022	31/12/2021
Líneas Aprobadas y no utilizadas en bancos del país	513,948.58	393,836.21
Garantías Patrimoniales	40,000,000.00	40,000,000.00
Operaciones de Mutuos	210,853,732.00	-
Total	251,367,680.58	40,393,836.21

25. Hechos posteriores al cierre

Posterior a la fecha de los estados financieros del Puesto, la Administración afirma que no se han tomado medidas de flexibilización importantes en las cuentas por cobrar ni se han generado provisiones de pérdidas importantes.

26. Aplicación de nuevas Normas

Nuevos pronunciamientos, interpretaciones y enmiendas efectivas a partir del 1 de enero de 2021.

Las nuevas normas contables, enmiendas e interpretaciones aplicadas por primera vez a partir del 1ero. de enero de 2021, son las siguientes:

a) Nuevos pronunciamientos, interpretaciones y enmiendas efectivas a partir del 1ro. de enero del 2021, son las siguientes:

Concesiones del alquiler relacionadas con COVID-19 (NIIF 16) más allá del 30 de junio de 2021.

La reforma del IBOR y sus efectos en informe financiero- Fase 2 (vigente a partir del 01 de enero de 2021)

b) Nuevos pronunciamientos, interpretaciones y enmiendas aún no efectivas

Hay una serie de normas e interpretaciones que han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que son efectivas en períodos contables futuros que la compañía ha decidido no adoptar anticipadamente. Las más significativas de estas son:

Las siguientes modificaciones son efectivas para el periodo que comienza el 1 de enero de 2022:

- Contratos Onerosos- Costo de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37);
- Propiedad, planta y equipo: Cobros antes del Uso Previsto (Modificaciones a la NIC 16);
- Mejoras Anuales a las NIIF 2018-2020 (Modificaciones a la NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41); y
- Referencias al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

26. Aplicación de nuevas Normas (continuación)

Las siguientes modificaciones son efectivas para el periodo que comienza el 1 de enero de 2023:

Información a revelar sobre políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y al Documento de práctica de las NIIF 2) ;
Definición de estimaciones Contables (Modificaciones a la NIC 8);
Impuesto Diferido Relacionado con Activos y Pasivos que surgen de una Transacción Única (Modificaciones a la NIC 12);
La Compañía no espera que ninguna otra norma emitida por el IASB, pero aún no sea efectiva, tenga un impacto material en la Compañía.

c) Otros

El Puesto de Bolsa no espera que otra normativa emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), sea necesaria su adopción y que se encuentre pendiente de implementación.

27. Medidas y procedimientos transitorios aplicables por COVID-19

Como consecuencia de la expansión mundial del brote del Coronavirus (COVID19), la Organización Mundial de la Salud (OMS) lo declaró pandemia global, en marzo del 2020. Ante esta situación, el Gobierno de la República Dominicana tomó medidas que impactaron diversos sectores de la economía como turismo, transporte, comercio y entretenimiento.

La Gerencia de la Entidad ha evaluado que la pandemia no impactó significativamente de forma negativa los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2021, y considera que la Entidad se ha mantenido funcionando de manera ininterrumpida logrando mantener el nivel de clientes normales. En vista de los factores antes señalados la Entidad procedió en la generación de ingresos por estructuración de nuevos productos para el mercado; así como nuevas estrategias y asesorías, captación de nuevos clientes, entre otras actividades, con la finalidad de eficientizar la rentabilidad a corto plazo del Puesto de Bolsa. Producto de las decisiones y medidas tomadas por la Gerencia las operaciones de la Entidad, a diferencia del año anterior han reflejado resultados positivos a diferencia del año anterior, por lo que considera que sus operaciones en este ejercicio no se han visto afectadas por el Covid-19.

Reconocimiento de los ingresos

La Entidad no realizó cambios en sus políticas de reconocimientos de ingresos después del impacto

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

28. Otras revelaciones

Resoluciones y circulares

Durante el transcurso del año 2021, el organismo regulador emitió varias resoluciones y circulares que establecen nuevos lineamientos y hasta la fecha de este informe inclusive, y algunas modificaciones a los existentes, los cuales generan cambios en los criterios de registro, control y presentación de las operaciones de las entidades del mercado de valores. A juicio de la Entidad ésta ha cumplido con todas las que le son aplicables a los fines de la presentación de estos estados financieros.

29. Negocio en marcha

La Administración considera que la Entidad, continuará operando sobre la base de negocio en marcha, debido a que se ha mantenido funcionando de manera ininterrumpida durante la pandemia COVID-19, en especial en los trabajos de asesorías, logrando mantener un nivel que consideran aceptable de sus operaciones. A medida que la actividad económica se ha ido reabriendo, se han retomado proyectos y actividades pendientes del Puesto con antiguos y nuevos clientes, con miras a ir desarrollando sus actividades iniciando paulatinamente, logrando de esa manera que el Puesto se mantenga el principio de negocio en funcionamiento, por lo que no consideran la existencia de riesgo o incertidumbre que pudiera generar dudas sobre la habilidad para continuar operando como negocio en marcha.

30. Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no previstas en la Ley del Mercado de Valores o en normas y resoluciones emanadas de la superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana

A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa no mantiene inversiones, transacciones u operaciones activas o pasivas efectuadas que no se ajusten a la Ley del Mercado de Valores de la República Dominicana No. 249-17, su Reglamento de Aplicación No. 664-12, y normas y resoluciones de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana que le son aplicables.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

31. Hechos Relevantes

A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa ha informado a nuestro regulador y sitio web los siguientes hechos relevantes, a saber:

Fecha recepción	Descripción hecho relevante
Mayo 2022	CARTA HECHO RELEVANTE ACTA ASAMBLEA RECTIFICANDO A ERICK JEREZ COMO SECRETARIO CONSEJO DE ADMINISTRACION.
Mayo 2022	HECHO RELEVANTE INFORME GOBIERNO CORPORATIVO.
Mayo 2022	CARTA HECHO RELEVANTE ACTA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA ANUAL 2022.
Abril 2022	DESIGNACION GERENTE DE RIESGO A RAMON ESTHERLIN CASTRO FABIAN
Abril 2022	HECHO RELEVANTE SALIDA EMPLEADO SALVADOR OCTAVIO FGUEROA NADAL.
Abril 2022	AVISO HORARIO SEMANA SANTA 2022.
Marzo 2022	HECHO RELEVANTE CAMBIO MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES.
Febrero 2022	REMISION HECHO RELEVANTE DEL DIA 14 FEB 2022 DEBIDO A QUE TENIA ANEXOS.
Enero 2022	HECHO RELEVANTE DESIGNACION OFICIAL DE SERVICIOS A LIZBETH MARIEL ANTIGUA APONTE.
Enero 2022	CARTA HECHO RELEVANTE SALIDA EMPLEADA CAMELIN JAE VENTURA RAMIREZ.
Junio 2021	DESIGNACION OFICIAL DE CUMPLIMIENTO
Junio 2021	DESIGNACION DE JUAN HERNANDEZ, GERENTE DE NEGOCIOS
Julio 2021	CAMBIO DE DOMINIO PAGINA WEB
Julio 2021	INFORME GOBIERNO CORPORATIVO
Agosto 2021	CIERRE OFICINA POR TORMENTA FRED
Septiembre 2021	ENTRADA AISTENTE CONTABILIDAD DANESSA MARTY
Septiembre 2021	DESIGNACION CELSO MARRANZINI, PRESIDENTE DEL COMITÉ TECNICO FIDEICOMISO
Septiembre 2021	FIRMA CONTRATO CONFIDENCIALIDAD EMPLEADOS MPB
Septiembre 2021	PAGO SANCION
Septiembre 2021	DESIGNACION ANALISTA CIBERSEGURIDAD
Octubre 2021	SALIDA EMPLEADA PAOLA GUILLIANI
Octubre 2021	REVOCACION ACCIONES TRIMARE
Octubre 2021	ACTA DE ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA REVOCACION ACCIONES TRIMARE
Octubre 2021	DESIGNACION GERENTE DE RIESGO
Octubre 2021	AVAL BANCARIO
Noviembre 2021	APROBACION CONSEJO DE ADMINISTRACION COMITES
Noviembre 2021	ACTA ASAMBLEA RATIFICA MIEMBROS DEL CONSEJO Y NOMBRA NUEVOS MIEMBROS
Diciembre 2021	DESIGNACION NUEVO MIEMBRO DEL CONSEJO
Diciembre 2021	CAMBIOS MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.



Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

32. Notas requeridas por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana

El Capítulo IV del Manual de contabilidad y plan de cuentas de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana establece las notas mínimas requeridas que los estados financieros deben incluir. A los semestres cortados al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las siguientes notas no se incluyen porque las mismas no aplican:

- Deudores por intermediación
- Propiedad de Inversión
- Contratos derivados financieros
- Plan de beneficios basados en acciones
- Otras revelaciones importantes
- Provisiones
- Estados financieros ajustados por inflación
- Estados Financieros consolidados

