

MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Situación
Semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023
Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	Acumulado al 30/06/2024	Acumulado al 31/12/2023
Activos			
Efectivo y equivalente de efectivo	4,5,13	213,344,590	63,809,929
Inversiones en Instrumentos Financieros		-	-
A valor razonable con cambios en resultados	5,6,13	1,858,839,987	1,390,566,361
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	6	-	-
A valor razonable Con cambios en ORI		-	-
A costo amortizado	5,6,13	51,047,024	301,754,861
Deudores por Intermediacion		-	-
Cuentas por Cobrar en operaciones de cartera propia		-	-
Cuentas por Cobrar Relacionadas	7,13, 14	3,585,585	25,740,265
Otras cuentas por cobrar	7,14	7,840,638	77,379,079
Impuestos pagados por adelantado	8	20,554,158	19,933,233
Impuestos Diferidos		-	-
Inversiones en Sociedades	9	375	375
Activos Intangibles	10,13	9,651,271	7,549,889
Propiedades, Planta y Equipo	11	15,458,252	907,718
Derecho a uso	11	828,485	1,656,970
Propiedad de Inversión		-	-
Otros Activos	12, 13	2,181,525	1,714,839
TOTAL DE ACTIVOS		<u>2,183,331,889</u>	<u>1,891,013,519</u>

MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Situación
Semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023
Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	Acumulado al 30/06/2024	Acumulado al 31/12/2023
Pasivos			
Pasivos Financieros			
A valor Razonable	5,13	-	90,139
A valor razonable-instrumento financieros derivados	5,13	4,981,717	-
A Costo Amortizado		-	-
Obligaciones por financiamiento		-	-
Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos		-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	5,13,14	349,939,669	41,083,708
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	13	1,499,600,143	1,595,472,312
Acreedores por intermediacion	13	78,905,797	52,459
Cuentas por pagar personas relacionadas	5,13,19	4,489,134	5,500,685
Otras cuentas por pagar	5,13,15	4,193,547	4,164,767
Provisiones		-	-
Acumulaciones y otras obligaciones	16	1,155,818	7,303,675
Impuestos por pagar	17	47,791	9,077
Impuestos diferidos		-	-
Otros pasivos		-	-
Total Pasivos		1,943,313,616	1,653,676,822
Patrimonio			
Capital	18,19	197,800,000	175,282,000
Aportes para futura capitalizacion	18,19	14,624	14,624
Reserva Legal	18,19	39,522,074	35,018,000
Reserva de capital		-	-
Resultados acumulados	18,19	-	13,671,659
Resultados del ejercicio	18,19	2,681,576	13,350,414
Superavit por revaluacion		-	-
Otro resultado integral		-	-
Total de Patrimonio		240,018,274	237,336,697
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		2,183,331,889	1,891,013,519

Las notas en las páginas 1 a 57 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

JANET
ALTAGRACIA
LIZARDO JORGE

Digitally signed by JANET
ALTAGRACIA LIZARDO
JORGE
Date: 2024.07.26 15:26:21
-04'00'

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Resultado
Semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023
Expresado en Pesos Dominicanos

		Del 01 de enero al 30/06/2024	Del 01 de enero al 30/06/2023
Resultado por instrumentos financieros	20		
A valor Razonable		123,394,487.81	32,298,180.41
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		(4,977,645.25)	10,778,196.78
A costo Amortizado		(69,045,613.57)	(34,851,692.20)
Total resultados por instrumentos financieros		49,371,228.99	8,224,684.99
Ingresos por servicios:			
Ingresos por administracion de cartera		-	-
Ingresos por custodia de valores		-	-
Ingresos por asesorias financieras	20	1,294,923.00	10,000,000.00
Otros Ingresos por servicios		-	-
Total Ingresos por servicios		1,294,923.00	10,000,000.00
Resultado por intermediacion			
Comisiones por operaciones bursatiles y Extrabursatiles	20	9,300,730.48	5,000,000.00
Gastos por comisiones y servicios		(10,499,251.30)	(3,418,603.51)
Otras Comisiones		-	-
Total Resultados por intermediacion		(1,198,520.82)	1,581,396.49
Gasto por financiamiento	20		
Gastos por Financiamientos por instrumentos financieros emitidos		-	-
Gastos por Financiamientos con entidades de intermediación financiera		(12,347,236.06)	(5,801,290.19)
Gastos por arrendamientos		(828,484.92)	(828,484.92)
Total Gastos por financiamiento		(13,175,720.98)	(6,629,775.11)
Gastos de administracion y Comercializacion	21	(39,556,527.53)	(23,734,797.05)
Otros resultados			
Reajuste y diferencia de cambio	22	3,178,682.47	(49,828.23)
Resultado de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (Gastos)	22	2,767,510.57	(793,229.39)
Operaciones descontinuadas (neto)		-	-
Total otros resultados		5,946,193.04	(843,057.62)
Resultado antes del impuesto sobre la renta		2,681,575.70	(11,401,548.30)
Impuesto sobre la renta		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,681,575.70	(11,401,548.30)

Las notas en las páginas 1 a 57 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

JANET
ALTAGRACIA
LIZARDO JORGE

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

Digitally signed by JANET
ALTAGRACIA LIZARDO JORGE
Date: 2024.07.26 15:27:06
-04'00'



MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Otros Resultados Integrales
Semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023
Expresado en Pesos Dominicanos

	Del 01 de enero al 30/06/2024	Del 01 de enero al 30/06/2023
ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,681,575.70	(11,401,548.30)
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	2,681,575.70	(11,401,548.30)

Las notas en las páginas 1 a 57 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

JANET ALTAGRACIA LIZARDO JORGE
Digitally signed by JANET ALTAGRACIA LIZARDO JORGE
Date: 2024.07.26 15:27:43 -04'00'
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 2024 y 30 de junio 2023
Expresado en Pesos Dominicanos

	30/06/2024	30/06/2023
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Resultado Neto	-	-
Comisiones recaudadas (pagadas)	-	-
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	24,519,822	2,389,703
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados	-	-
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	(12,387,521)	(5,801,290)
Ingreso (Egreso) neto asesorías financieras, administración de cartera y custodia	-	-
Gastos de administración y comercialización pagados	(48,602,351)	(23,816,543)
Intereses pagados	-	-
Impuestos pagados	47,791	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	160,004,667	(104,035,850)
Flujo Neto originado por actividades de la operación	123,582,408	(131,263,980)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
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	(278,526)	(339,640)
Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones costo amortizados	-	-
Otros ingresos (egresos) neto de inversión	(983,568,550)	(261,145,718)
Flujo neto originado por actividades de inversión	(983,847,076)	(261,485,358)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros	561,288,710	432,666,876
Adquisiciones de préstamos	278,355,881	-
Aumentos de capital	144,544,624	-
Reparto de utilidades y de capital	-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	-	(28,486,051)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	984,189,215	404,180,824
Flujo neto total positivo (negativo) del periodo	123,924,547	11,431,486
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	123,924,547	11,431,486
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	89,420,043	77,988,557
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	213,344,590	89,420,043

Las notas en las páginas 1 a 57 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

JANET
ALTAGRACIA
LIZARDO JORGE

Digitally signed by JANET
ALTAGRACIA LIZARDO JORGE
Date: 2024.07.26 15:28:34
-04'00'

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Cambio en Patrimonio Semestrales
Al 30 de junio de 2024
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 2023	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,469	(6,142,810)	-	76,941,659
Aumento (disminución) de capital	122,012,000	-	25,018,000	-	-	-	147,030,000
Aumento de Reservas Legal	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización de aportes	3,270,000	(3,270,000)	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	13,350,414	-	13,350,414
Aporte para futura capitalización	-	14,624	-	-	-	-	14,624
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	(6,142,810)	6,142,810	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	175,282,000	14,624	35,018,000	13,671,659	13,350,414	-	237,336,697
Saldos iniciales al 01 de enero de 2024	175,282,000	14,624	35,018,000	13,671,659	13,350,414	-	237,336,697
Aumento (disminución) de capital	22,518,000	-	-	-	-	-	22,518,000
Aumento de Reservas Legal	-	-	4,504,074	-	-	-	4,504,074
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2,681,576	-	2,681,576
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	(13,671,659)	(13,350,414)	-	(27,022,073)
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de junio de 2024	197,800,000	14,624	39,522,074	-	2,681,576	-	240,018,274

Las notas en las páginas 1 a 57 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

JANET
ALTAGRACIA
LIZARDO JORGE

Digitally signed by
JANET ALTAGRACIA
LIZARDO JORGE
Date: 2024.07.26
15:29:12 -04'00'

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

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 Doscientos cincuenta millones de pesos dominicanos (DOP250,000,000.00) dividido en Doscientos cincuenta Mil (250,000) 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 2024, los principales ejecutivos del Puesto de son los siguientes:

Nombre	Posición
Alfonso Lomba	Presidente
Daniel Martínez	Gerente General
Alam López	Tesorero
Juan Hernández	Gerente Negocios-Senior
Janet Lizardo	Gerente de Contabilidad
María Elisa Rancier	Gerente Operaciones
Carolina Alvarez	Oficial Cumplimiento PLAT
Daniela Yermenos	Oficial Cumplimiento Regulatorio
Francisco Abreu	Analista de Ciber-Seguridad
Andrés Canela	Gerente de Riesgo

1. Información general de la entidad (continuación)

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 elaborara sus etados 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.

- ***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 2024 comparados con el 31 de diciembre 2023, 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 2024 y 30 de junio 2023.

- ***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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, según informaciones del Banco Central de la República Dominicana, fue de 58.8944 y RD\$57.8265 respectivamente.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros

Principales Políticas contables

Las políticas contables más 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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

- ***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.

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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

- ***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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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.

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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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 asesoramiento en 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.

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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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.

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.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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

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.

Los 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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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.

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.

3. Políticas, estimaciones e 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.

Instrumentos financieros derivados

El Puesto de Bolsa realiza contratos de compra y venta -forward- de títulos valores de deuda que se clasifican como derivados mantenidos para negociar y se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados. Si el valor razonable es positivo se registran como un activo y si éste es negativo se registran como un pasivo. Los métodos utilizados para determinar el valor razonable de los derivados se corresponden con los mismos criterios de medición utilizados para el activo subyacente,

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 Puesto de Bolsa 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.

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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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.

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:

Descripción	Años de 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.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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.

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

	30/06/2024	31/12/2023
	DOP	DOP
Efectivo en Caja	15,000	15,000
Depositos a la vista en Bancos y Asociaciones de Ahorro y Prestamos (AAyP) del Pais. (Moneda Nacional)	69,007,131	22,223,854
Instituciones Financieras del Pais. (Moneda Extranjera) (a)	144,322,459	41,571,075
Equivalente de efectivo	-	-
Total	<u>213,344,590</u>	<u>63,809,929</u>

(a) A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, esos balances incluyen las sumas de USD2,450,529 y USD718,983, equivalente a DOP144,322,459 y DOP41,571,075, convertidos a las tasas de cambios de 58.8944 y 57.8265 = USD1.00, respectivamente.

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.

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

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.

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+.

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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)	87%
Sin Calificación crediticia	Banco Central de la República Dominicana	13%
Fitch Ratings	Bonos El Salvador	1%
		100%

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.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa posee los saldos en efectivo, cuentas por cobrar e inversiones para poder afrontar los desembolsos necesarios en sus operaciones.

Al 30 de junio de 2024

	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A Valor Razonable- Instrumento Financiero Derivado	-	4,981,717.08	-	-	-	-	-	-	4,981,717.08		
Pasivo Financiero Costo Amortizado											
Operación de ventas con pacto de compra posterior	542,312,873.74	186,775,392.98	295,748,602.97	169,498,916.14	158,945,111.69	107,451,172.88	38,868,072.77	-	1,499,600,143.16	1,024,836,869.69	1,353,280,897.51
Operaciones de Financiamiento											
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	583,788.12	-	-	-	349,355,881.19	-	349,939,669.31	583,788.12	583,788.12
Total pasivos	542,312,873.74	191,757,110.06	296,332,391.09	169,498,916.14	158,945,111.69	107,451,172.88	388,223,953.96	-	1,854,521,529.55	1,025,420,657.81	1,353,864,685.63

Al 30 de junio de 2024

	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	-	-	213,344,590.07	-	-	-	-	-	213,344,590.07	213,344,590.07	213,344,590.07
Instrumento financieros de cartera propia disponible	-	-	51,047,023.92	-	-	97,445.20	2,337,091.31	1,236,704,786.06	1,290,186,346.49	51,047,023.92	51,047,023.92
Instrumento financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-	-	19,391,595.67	-	600,258,431.62	619,650,027.29	-	-
Contratos Derivado											
Operación de compras con pacto de venta posterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de activos	-	-	264,391,613.99	-	-	19,489,040.87	2,337,091.31	1,836,963,217.68	2,123,180,963.85	264,391,613.99	264,391,613.99
Fujos de caja estáticos	(542,312,873.74)	(191,757,110.06)	(31,940,777.10)	(169,498,916.14)	(158,945,111.69)	(87,962,132.01)	(385,886,862.65)	1,836,963,217.68			
Fujos de caja acumulados	(542,312,873.74)	(734,069,983.80)	(766,010,760.90)	(935,509,677.04)	(1,094,454,788.72)	(1,182,416,920.73)	(1,568,303,783.38)	268,659,434.30			

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Riesgo de Liquidez (continuación)
Al 31 de diciembre de 2023

	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	90,139	-	-	-	-	-	-	-	90,139	90,139	
Operaciones de venta a contado con compra a plazo	15,214,494	135,643,074	191,387,908	849,739,786	50,434,369	301,346,435	51,706,245	-	1,595,472,312	342,245,476	1,242,419,631
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	83,708	-	-	-	41,000,000	-	41,083,708	83,708	83,708
Total pasivos	15,304,633	135,643,074	191,471,616	849,739,786	50,434,369	301,346,435	92,706,245	-	1,636,646,159	342,419,323	1,242,503,340

Al 31 de diciembre de 2023

	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	-	-	-	63,809,929	-	-	-	-	63,809,929	-	63,809,929
Instrumento financieros de cartera propia disponible	42,560,017	-	301,754,861	-	-	-	-	1,262,614,820	1,606,929,699	344,314,879	344,314,879
Instrumento financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-	-	-	-	85,391,523	85,391,523	-	-
Total de activos	42,560,017	-	301,754,861	63,809,929	-	-	-	1,348,006,344	1,756,131,151	344,314,879	408,124,808
Flujos de caja estáticos	27,255,384	(135,643,074)	110,283,245	(785,929,857)	(50,434,369)	(301,346,435)	(92,706,245)	1,348,006,344			
Flujos de caja acumulados	27,255,384	(108,387,690)	1,895,555	(784,034,302)	(834,468,671)	(1,135,815,106)	(1,228,521,352)	119,484,992			

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

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 generan 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.

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.

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)
Riesgo de tasa de cambio (continuación)

	Al 30 de junio de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Activos:		
Efectivo y equivalente a efectivo	2,450,529	718,893
Inversiones	4,118,584	6,857,515
Activos Financieros con riesgo de crédito	866,755	-
Depósitos realizados por la institución	14,400	-
Cuentas por cobrar relacionadas	39,131	-
Otras cuentas por cobrar varias	1,722	3,340
Incremento Valor contratos	218	-
Total activos en USD	7,491,339	7,579,748
Pasivos:		
Obligaciones a a visa	(16,500)	-
Pasivos Financieros	(7,318,593)	(5,055,388)
Cuentas por pagar Proveedores	(20,314)	(3,654)
Total pasivos en USD	(7,355,407)	(5,059,042)
Posición neta en moneda extranjera	135,933	2,520,706

	30/06/2024		31/12/2023
Cambios en la tasa de cambio		Efectos en el resultado	
5%		400,283	7,288,180

	Al 30 de junio de 2024		Al 31 de diciembre de 2023	
	En Moneda Nacional	En Moneda Extranjera	En Moneda Nacional	En Moneda Extranjera
Activos sensibles a tasas	441,197,926	7,491,339	438,310,298	7,579,748
Pasivos sensibles a tasas	(433,192,258)	(7,355,407)	(292,546,692)	(5,059,042)
Posición neta larga (corta)	8,005,667	135,933	145,763,606	2,520,706
Exposición a taas de cambio-variación 2%	8,165,780	138,651	148,678,878	2,571,120

5. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

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.

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, El Puesto de Bolsa califica dentro de la tipología Rango Patrimonial Actividades Universales de Intermediación, Corretaje 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:

	30/06/2024		31/12/2023	
	Índice Mantenido	Índice Requerido	Índice Mantenido	Índice Requerido
Índice de patrimonio y garantías de riesgo	1.96	0.1550	1.4199	0.1550
Índice de patrimonio y garantías de riesgo (Nivel 1)	1.96	0.1033	1.4199	0.1033
Índice de endeudamiento	148x	5x	0.17x	5x
Límite Índice de Apalancamiento	10.99%	10%	63.50%	10%
Índice de adecuación de operaciones activas	1	1	1	1
Índice de adecuación de operaciones pasivas	1	1	1	1
Índice de adecuación de operaciones Contingentes	1	1	1	1

6. Inversiones en Instrumentos Financieros -valor razonable-costo amortizado

al 30 de junio de 2024

Tipo de emisor	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total DOP
A Valor Razonable con Cambios a Resultados	-	1,858,839,987	-	1,858,839,987
A Valor Razonable Instrumentos Financieros Derivados	-	-	-	-
Títulos y Valores de Deuda (a)	-	1,858,839,987	-	1,858,839,987

al 31 de diciembre de 2023

Tipo de emisor	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total DOP
A Valor Razonable con Cambios a Resultados	-	1,390,566,361	-	1,390,566,361
A Valor Razonable Instrumentos Financieros Derivados	-	-	-	-
Títulos y Valores de Deuda (a)	-	1,390,566,361	-	1,390,566,361

- (a) A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los títulos valores de deuda están compuestos por bonos de deuda emitidos por el Ministerio de Hacienda en pesos dominicanos y dólares americanos y títulos valores de deuda del Banco Central de la República Dominicana y generan intereses anuales que oscilan entre 11.04% y 10.07% en pesos y 6.29 y 6.58% en dólares, respectivamente. A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el saldo pendiente de interés por cobrar por este concepto asciende a DOP59,031,817 y DOP35,174,358, respectivamente, los cuales se incluyen como parte de los intereses por cobrar en los estados de situación financieras que se acompañan.

A Costo amortizado

	30/06/2024	31/12/2023
Valores entregados por adelantado	51,047,024	-
Inversiones a costo qamortizado en Certificados Fncieros	-	301,754,861
	51,047,024	301,754,861

Al semestre terminado al 30 de junio de 2024, los valores corresponden a valores entregados por adelantado por operaciones de venta de valores pactadas pendientes de liquidar-Intermediarios de Valores y al 31 de diciembre de 2023, corresponden a certificados financieros en entidades financiera del país cuyas tasas de interés oscila entre un 11.75% y un 12%.

7. Otras cuentas por cobrar

	30/06/2024	31/12/2023
Clientes	7,840,638	77,379,079
Relacionadas (Nota 14)	3,585,585	25,740,265
	<u>11,426,223</u>	<u>103,119,344</u>

8. Impuestos pagados por anticipado

	30/06/2024	31/12/2023
Anticipo a las Rentas DGII	20,279,322	19,746,412
Anticipo a las Rentas Intereses Bancarios	274,836	186,821
	<u>20,554,158</u>	<u>19,933,233</u>

9. Inversiones en Sociedades

Al 30 de junio de 2024

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 2023

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

10. Activos intangibles

A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, un resumen de los activos intangibles, a saber:

	30/06/2024	31/12/2023
Valor Origen del Software	8,642,752	6,262,913
Amortización del Software	(3,991,481)	(3,713,024)
Licencia Bolsa del Mercado de Valores de la República Dominicana	5,000,000	5,000,000
Total	<u>9,651,271</u>	<u>7,549,889</u>

Software DOP
Costo:

Saldo inicial al 01/01/2023	10,451,307
Adiciones	811,606
Retiros	-
Saldos al 31/12/2023	11,262,913
Adiciones	2,379,839
Retiros	-
Saldos al 30/06/2024	13,642,752

Amortizaciones

Saldo inicial al 01/01/2023	3,183,163
Cargos por amortización	529,861
Retiros	-
Saldos al 31/12/2023	3,713,024
Cargos por amortización	278,457
Retiros	-
Saldos al 30/06/2024	3,991,481

Valor neto

Saldos al 30/06/2024	9,651,271
Saldos al 31/12/2023	7,549,889

11. Mobiliarios y equipos, netos

Bienes de Uso	Mobiliario de Oficina	Equipos de Computos	Otros Equipos de Oficinas	Total
Saldo al 1 de enero 2023	344,791	1,161,920	369,638	1,876,349
Reconocimiento inicial	-	-	-	-
Adiciones	43,197	617,262	2,500	662,959
Retiros	(2,565)	(53,682)	-	(56,247)
Saldo al 31 de diciembre 2023	385,423	1,725,500	372,138	2,483,061
Adiciones	-	157,200	15,695	172,895
Retiros	-	(292,164)	-	(292,164)
Saldo al 30 de junio 2024	385,423	1,590,537	387,833	2,363,792
Depreciación				
Depreciación acumulada 1 enero 2023	(308,781)	(637,547)	(339,029)	(1,285,357)
Reconocimiento inicial	-	-	-	-
Adiciones	(21,668)	(293,639)	(11,627)	(326,934)
Retiros	-	36,948	-	36,948
Saldo al 31 de diciembre 2023	(330,449)	(894,238)	(350,656)	(1,575,343)
Adiciones	(12,104)	(170,811)	(7,150)	(190,065)
Retiros	-	257,694	-	257,694
Saldo al 30 de junio 2024	(342,553)	(807,355)	(357,806)	(1,507,714)
Saldos al 30/06/2024	42,870	783,181	30,027	856,078
Saldos al 31/12/2023	54,974	831,262	21,482	907,718

Derecho de uso-arrendamiento financiero

Saldo al 1 de enero 2023	3,313,940
Adiciones	-
Depreciación	(1,656,970)
Saldo al 31 de diciembre 2023	1,656,970
Adiciones	-
Depreciación	(828,485)
Saldo al 30 de junio 2024	828,485

11. Mobiliarios y equipos, netos (Continuación)
Valor de origen de mejoras en propiedades

Saldo al 1 de enero 2023	-
Adiciones	-
Depreciación	-
Saldo al 31 de diciembre 2023	-
Adiciones	14,602,175
Depreciación	-
Saldo al 30 de junio 2024	14,602,175

12. Otros activos

	30/06/2024	31/12/2023
BLOOMBERG	147,687	130,709
LAFISE- Comisión Aval	-	133,333
CEVALDOM	85,000	34,000
Afi Universal, S. A.	848,079	1,403,781
Archipiélago Creative	259,349	-
Oracle America	41,409	-
Asociación Puesto de Bolsa	800,000	-
Otros Clientes	-	13,016
	<u>2,181,525</u>	<u>1,714,839</u>

13. Instrumentos Financieros

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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:

13. Instrumentos Financieros (continuación)
a.1 Activo financiero (continuación)

a) Instrumentos financieros por categoría

a.1 Activo financiero

	Activos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 30 de junio de 2024			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	213,344,590	213,344,590
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	1,239,189,943	-	1,239,189,943
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	619,650,044	-	619,650,044
Instrumentos Financieros Derivados	-	51,047,024	51,047,024
Activos Financieros indexados a valores	-	-	-
Cuentas por cobrar Relacionadas	-	3,585,585	3,585,585
Deudores por Intermediación	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	7,840,638	7,840,638
Inversiones en Sociedades	-	375	375
Otros Activos	-	2,181,525	2,181,525
Total Activos Financieros	1,858,839,987	277,999,736	2,136,839,723

	Activos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 31 de diciembre de 2023			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	63,809,929	63,809,929
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	1,220,923,404	301,754,861	1,522,678,265
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	169,552,817	-	169,552,817
Instrumentos Financieros Derivados	90,139	-	90,139
Activos Financieros indexados a valores	-	-	-
Operaciones de venta con pacto de recompra	-	-	-
Cuentas por Cobrar relacionada	-	25,740,265	25,740,265
Otras cuentas por cobrar	-	77,379,079	77,379,079
Inversiones en Sociedades	-	375	375
Otros Activos	-	1,714,839	1,714,839
Total Activos Financieros	1,390,566,361	470,399,348	1,860,965,709

13. Instrumentos Financieros (continuación)
a.1 Pasivo financiero

	Pasivos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo Amortizado	Total
Al 30 de junio de 2024			
Pasivo Financiero a Valor Razonable (a)	4,981,717.08	-	4,981,717.08
Operaciones de venta con pacto de compra (b)	-	1,499,600,143	1,499,600,143
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	349,939,669	349,939,669
Acreedores por Intermediación (a)	-	78,905,797	78,905,797
Cuentas por pagar relacionadas	-	4,489,134	4,489,134
Otras cuentas por pagar	-	4,193,547	4,193,547
Total Pasivos Financieros	4,981,717.08	1,937,128,290	1,942,110,007

	Pasivos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 31 de diciembre de 2023			
Pasivo Financiero a Valor Razonable (a)	90,139	-	90,139
Operaciones de venta con pacto de compra (a)	-	1,595,472,312	1,595,472,312
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	41,083,708	41,083,708
Acreedores por Intermediación	-	52,459	52,459
Cuentas por pagar relacionadas	-	5,500,685	5,500,685
Otras cuentas por pagar	-	4,164,767	4,164,767
Total Pasivos Financieros	90,139	1,646,273,931	1,646,364,070

13. Instrumentos Financieros (continuación)
a.1 Pasivo financiero (continuación)

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

Al 30 de junio de 2024

Personas	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Total
Físicas	169,347,906	24,383,187	164,496,714	152,861,394	95,352,998	61,102,035	26,127,331	693,671,566
Jurídicas	372,964,968	162,392,206	131,251,889	16,637,522	63,592,113	46,349,138	12,740,742	805,928,577
Total	542,312,874	186,775,393	295,748,603	169,498,916	158,945,112	107,451,173	38,868,073	1,499,600,143

Al 31 de diciembre de 2023

Personas	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Total
Físicas	4,433,675	2,407,598	110,269,855	278,812,165	30,246,615	64,397,915	51,706,245	542,274,068
Jurídicas	10,780,819	133,235,476	81,118,053	570,927,621	20,187,754	236,948,521	-	1,053,198,244
Total	15,214,494	135,643,074	191,387,908	849,739,786	50,434,369	301,346,436	51,706,245	1,595,472,312

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

	30/06/2024	31/12/2023	Moneda
	Tasa	Tasa	
TPP	10.07%	10.00%	DOP
TPP	6.17%	6.07%	USD

13. Instrumentos Financieros (continuación)
b) Instrumentos financieros a valor razonable - Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, se presenta un resumen de los resultados a valor razonable de la cartera propia, a saber:

Al 30 de junio de 2024

Renta Fija	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total	
Instrumento de Renta Fija					
Del Estado:					
Nacionales	1,278,892,730	34,895,092	584,754,949	619,650,041	1,898,542,771
Extranjeras	11,344,240	-	-	-	11,344,240
De Empresas:					
Nacionales	-	-	-	-	-
Total IRF	1,290,236,970	34,895,092	584,754,949	619,650,041	1,909,887,011

Al 31 de diciembre de 2023

Renta Fija	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total	
Instrumento de Renta Fija					
Del Estado:					
Nacionales	1,221,013,543	84,161,294	85,391,523	169,552,817	1,390,566,361
De Empresas:					
Nacionales	301,754,861	-	-	-	301,754,861
Total IRF	1,522,768,405	84,161,294	85,391,523	169,552,817	1,692,321,222

13. Instrumentos Financieros (continuación)

Al 30 de junio de 2024

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total	Cantidad de Valor Nominal
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total		
Instrumento de Renta Fija						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	1,188,860,232	117,395,967	352,797,792	470,193,759	1,659,053,991	14,953
Banco Central de la República Dominicana	7,481,848	-	231,957,157	231,957,157	239,439,006	24,160
Extranjera	11,344,240	-	-	-	11,344,240	208
Total IRF	1,207,686,320	117,395,967	584,754,949	702,150,916	1,909,837,236	39,321

Al 31 de diciembre de 2023

Renta Fija	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total	Cantidad de Valor Nominal
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total		
Instrumento de Renta Fija						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	878,702,241	84,161,294	85,391,523	169,552,817	1,048,255,059	12,257
Banco Central de la República Dominicana	342,311,302	-	-	-	342,311,302	33,937
Total IRF	1,221,013,544	84,161,294	85,391,523	169,552,817	1,390,566,361	46,194

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 MPB Multivalores Puesto de Bolsa no posee Inversiones en Renta Variable

13. Instrumentos Financieros (continuación)

b) Instrumentos financieros a valor razonable - Cartera Propia

b) Instrumentos financieros a valor razonable - Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, las ganancias producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP458,520,219 Y DOP16,354,074, 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 2024 y 30 de junio de 2023, las pérdidas producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP1,363,844,565 Y DOP5,176,408, 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 2024 y 30 de junio de 2023, las ganancias producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP1,431,763,352 Y DOP8,023,756, 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 2024 y 30 de junio de 2023, las pérdidas producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP484,333,419 Y DOP5,447,479, 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 2024 y 30 de junio de 2023, los intereses devengados por las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP81,844,930 Y DOP24,127,002.93, 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 2024 y 30 de junio de 2023, los intereses por obligaciones por financiamientos, fueron por los montos de DOP73,486,646 Y DOP85,982,216, 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.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

	Valor en libros 30/06/2024	Valor Razonable 30/06/2024	Valor en libros 31/12/2023	Valor Razonable 31/12/2023
Corrientes				
Préstamos				
Banco de Reservas de la República Dominicana	349,939,669	349,939,669	41,083,708	41,083,708
Total	349,939,669	349,939,669	41,083,708	41,083,708

			30/06/2024		
Monto			Moneda	Tasa nominal	
110,000,000	DOP			12.00	
63,355,881	DOP			12.00	
176,000,000	DOP			12.00	
349,355,881					
			31/12/2023		
Monto			Moneda	Tasa nominal	
41,000,000	DOP			12.25	
41,000,000					

Vencimiento a 1 año

Monto de la Línea Aprobada

Banco de Reservas de la República Dominicana

DOP350,000,000

14. Obligaciones con bancos e instituciones financieras (continuación)

Estas obligaciones con instituciones financieras estan garantizadas con depósitos y títulos valores

30/06/2024			
DO1005206722	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	34,600,000
DO1005207217	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	100,000,000
DO1005208629	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	70,300,000
DO1005208629	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	50,000,000
DO1005210922	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	11,000,000
DO1002223126	BANCO CENTRAL DE LA REPUB	DOP	19,900,000
DO1002223621	BANCO CENTRAL DE LA REPUB	DOP	56,100,000
DO1002223621	BANCO CENTRAL DE LA REPUB	DOP	158,000,000
Total Nominal TVD en Garantías			499,900,000

31/12/2023			
DO1005208629	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	65,700,000
Total Nominal TVD en Garantías			65,700,000

15. Otras Cuentas por pagar

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de bolsa tiene Otras cuentas por pagar, según detalle:

	30/06/2024	31/12/2023
Proveedores de bienes y servicios	3,664,813	1,491,282
Honorarios Profesionales	434,922	2,281,858
Pasivos por arrendamiento	74,334	213,838
Otros	19,478	177,789
Total	4,193,547	4,164,767

16. Acumulaciones y otras obligaciones

	30/06/2024	31/12/2023
Provisión de bonificación	-	6,010,306
Impuestos a empleados	443,669	394,933
Impuestos patronales	446,487	427,173
Retenciones a terceros	265,662	471,263
Total	1,155,818	7,303,675

17. Impuesto por pagar

	30/06/2024	31/12/2023
ITBIS x pagar	47,791	-
1% ISR Activos	-	9,077
Total	47,791	9,077

18. Patrimonio

La composición de las cuentas del patrimonio es como sigue:

a) Estatus de las acciones

	Autorizadas			
	30/06/2024		31/12/2023	
	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP
Acciones ordinarias a DOP1000 c/u	250,000	250,000,000	250,000	250,000,000

	Emitidas y en circulación			
	30/06/2024		31/12/2023	
	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP
Acciones ordinarias a DOP1000 c/u	197,800	197,800,000	175,282	175,282,000

18. Patrimonio (Continuación)

b) Movimiento de cuentas:

	Cantidad de acciones	Capital DOP	30/06/2024		Resultado acumulado DOP
			Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	
Saldo inicial	175,282	175,282,000	14,624	35,018,000	27,022,074
Aumento	22,518	22,518,000	-	4,504,074	-
Disminución	-	-	-	-	(27,022,074)
Transferencias	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2,681,576
Saldo final	197,800	197,800,000	14,624	39,522,074	2,681,575

	Cantidad de acciones	Capital DOP	31/12/2023		Resultado acumulado DOP
			Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	
Saldo inicial	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	13,671,660
Aumento	125,282	125,282,000	14,624	25,018,000	-
Disminución	-	-	(3,270,000)	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	13,350,414
Saldo final	175,282	175,282,000	14,624	35,018,000	27,022,074

c) Participación de los accionistas sobre el patrimonio:

	Cantidad de acciones	Capital DOP	30/06/2024		Participacion
			Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	
Grupo Sociis Amicis, S. A.,	136,787	136,787,000	14,624	27,357,400	69.15%
Noble House Capital, S. R. L.	61,013	61,013,000	-	12,164,674	30.85%
Saldo final	197,800	197,800,000	14,624	39,522,074	100%

18. Patrimonio (Continuación)

Accionista	Cantidad de acciones	Capital DOP	31/12/2023	Reservas DOP	Participacion
			Aportes para futura capitalización DOP		
Grupo Sociis Amicis, S. A.,	108,491	108,491,000	14,624	21,698,200	61.90%
Erick Eduardo Jerez M.	12,725	12,725,000	-	2,545,000	7.26%
Noble House Capital, S. R. L.	54,066	54,066,000	-	10,774,800	30.85%
	175,282	175,282,000	14,624	35,018,000	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.

Para el año 2023, el Puesto de Bolsa estuvo inmerso en un proceso de cambio de control accionario, el cual culminó en junio de 2023, con la no objeción otorgada por la Superintendencia del Mercado de Valores, a los contratos de compraventa de acciones entre el señor Celso José Marranzini Pérez, y Grupo Sociis Amicis, S. A., y Noble House Capital, S.R.L.

En consecuencia, mediante Asamblea General Ordinaria celebrada el 28 de junio de 2023, fue conocido y aprobado la venta y transferencia de 40,000 acciones del señor Celso José Marranzini Pérez a favor de las entidades Noble House Capital, S. R. L. y Grupo Sociis Amicis, S. A.

18. Patrimonio (Continuación)

Distribución de la venta y transferencia de acciones por parte del Sr. Celso José Marranzini Pérez

	31/12/2023					
	Erick Eduardo Jerez Mejía	Noble House Capital, S. R. L.	Grupo Sociis Amicis, S. A.	Celso Marranzini		Total, DOP
Saldo inicial	10,000,000	.	-	40,000,000		50,000,000
Aumento	-	15,000,000	25,000,000	-		40,000,000
Disminución	-	-	-	(40,000,000)		(40,000,000)
Transferencias	-	-	-	-		-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-		-
Saldo final	10,000,000	15,000,000	25,000,000	-		50,000,000

Con la venta, inicia un proceso de solidificación del capital, cuyo primer hito fue el aumento del capital autorizado. En ese sentido, en la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 24 de julio de 2023. Se aumenta el capital autorizado de DOP50,000,000 a DOP250,000,000.

Este aumento del capital autorizado permitió un programa de capitalización, efectuado por fases, como se detalla a continuación:

En la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 22 de septiembre de 2023, fue aprobado el aumento del capital suscrito y pagado por la suma de DOP65,250,000.

Fase 1, Aportes al Capital de DOP15,250,000

	31/12/2023				
	Erick Eduardo Jerez Mejía	Noble House Capital, S. R. L.	Grupo Sociis Amicis, S. A.		Total, DOP
Saldo inicial	10,000,000	15,000,000	25,000,000		50,000,000
Aumento	2,725,000	4,900,000	7,625,000		15,250,000
Saldo final	12,725,000	19,900,000	32,625,000		65,250,000

18. Patrimonio (Continuación)

En la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 29 de noviembre de 2023, fue aprobado el aumento del capital suscrito y pagado por la suma de DOP133,582,000.

Fase 2, Aportes al Capital de DOP68,332,000

	31/12/2023			
	Erick Eduardo Jerez Mejía	Noble House Capital, S. R. L.	Grupo Sociis Amicis, S. A.	Total, DOP
Saldo inicial	12,725,000	19,900,000	32,625,000	65,250,000
Aumento	-	34,166,000	34,166,000	68,332,000
Saldo final	12,725,000	54,066,000	66,791,000	133,582,000

En la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 20 de diciembre de 2023, aprobado el aumento del capital suscrito y pagado por la suma de DOP175,282,000.

Fase 3, Aportes al Capital de DOP41,700,000

	31/12/2023			
	Erick Eduardo Jerez Mejía	Noble House Capital, S. R. L.	Grupo Sociis Amicis, S. A.	Total, DOP
Saldo inicial	12,725,000	54,066,000	66,791,000	133,582,000
Aumento	-	-	41,700,000	41,700,000
Saldo final	12,725,000	54,066,000	108,491,000	175,282,000

En la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 22 de mayo de 2024, aprobó el aumento del capital suscrito y pagado por la suma de DOP197,800,000.

El cual como parte del plan de capitalización en el que se encuentra inmerso, los accionistas aprobaron que se capitalizara la ganancia acumulada de conformidad con los resultados de los estados financieros auditados al cierre de 31 diciembre 2023, por la suma de DOP27,022,073, con la distribución de capitalizar la suma de DOP22,518,000 y el resto para reserva legal del 20% dispuesto por la normativa del Mercado de Valores.

18. Patrimonio (Continuación)
Fase 4, Aportes al Capital de DOP22,518,000

	Noble House Capital, S. R. L.	Grupo Sociis Amicis, S. A.	Total, DOP
Saldo inicial	54,066,000	121,216,000	175,282,000
Aumento	6,947,000	15,571,000	22,518,000
Saldo final	61,013,000	136,787,000	197,800,000

Mediante Asamblea General Ordinaria celebrada el 25 de abril de 2024, fue conocido y aprobado la venta y transferencia de 12,725 acciones del señor Erick Eduardo Jerez Mejía a favor de la entidad Grupo Sociis Amicis, S. A.

Distribución de la venta y transferencia de acciones por parte del Erick Eduardo Jerez Mejía.

	30-06-2024			
	Erick Eduardo Jerez Mejía	Noble House Capital, S. R. L.	Grupo Sociis Amicis, S. A.	Total, DOP
Saldo inicial	12,725,000	54,066,000	108,491,000	175,282,000
Aumento	-	-	12,725,000	12,725,000
Disminución	(12,725,000)			(12,725,000)
Saldo final	-	54,066,000	121,216,000	175,282,000

19. Saldos y transacciones con entes relacionadas

A los semestres terminados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, presentamos un resumen de los saldos y transacciones con entes relacionadas, a saber:

Al 30 de junio de 2024

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Patrimonio	Aportes no Capitalizados	Reservas de Capital
Caribbean Infraestructure Investment Corp. (a)	2,304,585	424,040	-	-	-
Ambito, SRL	-	308,137	-	-	-
Empleados	1,281,000	-	-	-	-
Multiquimica Dominicana, S. A. (b)	-	2,771,309	-	-	-
Heran	-	708,000	-	-	-
Strata	-	152,032	-	-	-
Miembros Consejo y Comités	-	87,648	-	-	-
Inishmore del Caribe	-	37,968	-	-	-
Grupo Sociis Amicis, S. A.	-	-	136,787,000	14,624	27,357,874
Noble House Capital, S. R. L.	-	-	61,013,000	-	12,164,200
Erick Eduardo Jerez	-	-	-	-	-
Total	3,585,585	4,489,134	197,800,000	14,624	39,522,074

Al 31 de diciembre de 2023

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Patrimonio	Aportes no Capitalizados	Reservas de Capital
Caribbean Infraestructure Investment Corp. (a)	10,647,983	188,800	-	-	-
Fideicomiso CIC-FID003	15,017,282	-	-	-	-
Empleados	75,000	790,341	-	-	-
Multiquimica Dominicana, S. A. (b)	-	2,771,309	-	-	-
Heran	-	1,416,000	-	-	-
Strata	-	120,327	-	-	-
Miembros Consejo y Comités	-	175,939	-	-	-
Inishmore del Caribe	-	37,968	-	-	-
Grupo Sociis Amicis, S. A.	-	-	108,491,000	14,624	21,698,200
Noble House Capital, S. R. L.	-	-	54,066,000	-	10,774,800
Erick Eduardo Jerez	-	-	12,725,000	-	2,545,000
Total	25,740,265	5,500,685	175,282,000	14,624	35,018,000

19. Saldos y transacciones con entes relacionadas (continuación)
Transacciones
Al 30 de junio de 2024

	Ingresos	Gastos	Arrendamiento
Caribbean Infrastructure Investment Corp.	-	283,200	-
Inishmore del Caribe	1,638,026		
Heran	-	-	708,000
	<u>1,638,026</u>	<u>283,200</u>	<u>708,000</u>

Al 30 de junio de 2023

	Ingresos	Gastos	Arrendamiento
Multiquimica Dominicana, S. A.	-	141,600	-
Caribbean Infrastructure Investment Corp.	-	141,600	-
Heran	-	-	708,000
	<u>-</u>	<u>283,200</u>	<u>708,000</u>

Transacciones
Saldos

a) Las cuentas por cobrar que mantiene el Puesto de Bolsa a su relacionada a los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, se deben principalmente a pagos de facturas por MPB a nombre de Inishmore del Caribe y 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, se deben a servicios que ésta le ha brindado en ambos períodos.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

20. Resultados por operaciones con instrumentos financieros

A continuación, se presenta un resumen de los resultados por la línea de negocios correspondientes a los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, a saber:

Tipo de Contrato	30/06/2024															Total DOP
	Ajustes a valor razonable		A Valor Razanable				Intereses				A Costo Amortización		Otros			
	Comisiones	Utilidad DOP	Perdida DOP	Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajuste		Otros				
				Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP			
A valor razonable																
A valor razonable - Instrumentos	-	458,488,715	(1,358,835,417)	1,431,763,352	(484,333,420)	-	-	70,839,021	-	34,831,936	(29,359,700)	-	-	-	-	123,394,488
Instrumentos financieros derivados	-	31,504	(5,009,149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,977,645)
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	11,005,910	(73,486,646)	34,590,574	(41,155,451)	-	-	-	-	(69,045,613)
Ingresos por administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por asesorías financieras	-	-	-	-	-	1,294,923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,294,923
Otros ingresos por servicios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-	-	-	-	9,300,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,300,730
Gastos por comisiones y servicios	-	-	-	-	-	-	(10,499,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,499,251)
Otras comisiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	458,520,219	(1,363,844,566)	1,431,763,352	(484,333,420)	10,595,653	(10,499,251)	81,844,930	(73,486,646)	69,422,510	(70,515,150)	-	-	-	-	49,467,632

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

20. Resultados por operaciones con instrumentos financieros (continuación)

Tipo de Contrato	30/06/2023															Total DOP		
	Ajustes a valor razonable		A Valor Razanable				Otros		Intereses		A Costo Amortización		Otros		Otros			
	Comisiones	Utilidad DOP	Perdida DOP	Ventas de cartera propia		Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad Perdida			Utilidad DOP	Perdida DOP
				Utilidad DOP	Perdida DOP									DOP	DOP			
A valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A valor razonable - Instrumentos	-	5,575,878	(5,176,408)	8,023,756	(5,447,479)	-	-	29,724,941	-	-	1,654,697	(2,057,205)	-	-	-	-	-	32,298,180
Instrumentos financieros derivados	-	10,778,197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,778,197
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	1,122,770	(36,329,254)	2,607,220	(2,252,428)	-	-	-	-	-	-	(34,851,692)
Ingresos por administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por asesorías financieras	10,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000
Otros ingresos por servicios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones bursátiles	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	(3,418,604)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,418,604)
Otras comisiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	11,581,396	16,354,074	(5,176,408)	8,023,756	(5,447,479)	-	-	30,847,711	(36,329,254)	4,261,917	(4,309,633)	-	-	-	-	-	-	19,806,081

21. Gastos de administración y comercialización

Los gastos de administración y operativos, son como sigue:

	30/06/2024	30/06/2023
Sueldos al personal	13,675,833	10,020,100
Beneficios al personal	3,050,625	3,105,620
Aportes al plan de pensiones	1,850,434	1,347,437
Otras compensaciones al personal	1,293,413	295,445
Total, remuneraciones y beneficios al personal	19,870,305	14,768,603
Promoción y publicidad	81,267	-
Total, gastos operativos	81,267	-
Servicios de proveedores locales	5,294,877	2,120,799
Servicios de proveedores extranjeros	2,348,970	809,912
Arrendamientos	2,607,268	-
Asesoría financiera	-	1,431,000
Amortización de intangibles (Nota 8)	278,457	264,931
Impuestos	361,534	21,939
Gastos de depreciación (Nota 9)	190,065	144,026
Cuotas y comisiones pagadas	3,521,586	3,002,732
Electricidad	112,637	76,809
Legales	2,200,201	810,644
Mantenimiento y reparaciones	659,576	31,202
Consejo de Administración	1,496,443	-
Otros	533,339	252,201
Total, otros gastos de administración	19,604,955	8,966,194
Total, de gastos de administración y comercialización	39,556,528	23,734,797

22. Otros Resultados

A los semestres terminados al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, un detalle del reajuste por diferencia de cambio reconocidos en este periodo, a saber:

Reajuste y diferencia en cambio

	Al 30 de junio de 2024	Al 30 de junio de 2023
Ganancia cambiaria	18,263,149	422,101
Pérdida cambiaria	(15,084,467)	(471,929)
	<u>3,178,682</u>	<u>(49,828)</u>
Otros ingresos (gastos)		
	Al 30 de junio de 2024	Al 30 de junio de 2023
Otros Ingresos	2,916,213	6,771
Pérdida cambiaria	(148,703)	(800,000)
	<u>2,767,511</u>	<u>(793,229)</u>

23. Impuesto sobre la renta

	30/06/2024	31/12/2023
Resultados antes de impuestos	2,681,576	13,359,491
Más (Menos) gastos no admitidos:		-
Exceso en depreciación	-	68,725
Dividendos ganados	-	(86,356)
Otros ajustes positivos	-	147,479,456
Impuesto no deducibles	-	161,769
Provisiones no admitidas	-	7,820,207
Otros ajustes negativos	-	(281,521,667)
Pérdidas años anteriores compensables	-	-
Resultados neto imponible	2,681,576	(112,718,375)
Tasa impositiva	27%	27%
Impuesto sobre la renta liquidado	-	-
Menos		
Anticipos pagados	-	1,377,836
Retenciones por intereses bancarios	-	255,140
Otros ajustes	-	-
Saldo del ejercicio anterior no compensado	-	17,451,331
(Saldo a favor) Impuesto a pagar	-	19,084,307

	30/06/2024	31/12/2023
Impuesto a lo activos		
Activos fijos netos	15,458,252	907,718
Tasa imponible	1%	1%
Impuesto sobre renta los activos por pagar	154,583	9,077

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 2024 y 30 de junio de 2023, los pagos realizados por dicho concepto ascienden a DOP708.000.00 respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

24. Compromisos y contingencias (continuación)

El Puesto de Bolsa en fecha 1 de septiembre de 2023, firmó un contrato con Administradora de Fondos de Inversión Universal, S. A., por concepto de alquiler de las nuevas instalaciones donde operará el Puesto de Bolsa a mediado del 2024, luego de concluir las mejoras que se le están realizando a dicho local. El vencimiento de este contrato es a 5 años, se encuentra ubicado en la calle Heriberto Núñez esquina Parábola, Urbanización Fernández, Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, en el Edificio Parque Corporativo local No. 300, tercer piso con un área de construcción de 400 metros cuadrados. Al semestre terminado 30 de junio de 2024, el Puesto de Bolsa ha pagado la suma de DOP2,607,268.48 este monto se encuentra reconocidos en el estado de resultado integral y al semestre terminado al 31 de diciembre 2023 los pagos realizados en calidad de anticipos ascienden a DOP1,403,780.63 por concepto de un mes de renta y cuota de mantenimiento adelantado.

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 2023 de, los gastos asociados a este concepto ascienden a DOP141,200.00, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

El puesto suscribió, el 04 de abril de 2023 un contrato con Caribbean Investment Capital Corp, de servicios de Recursos Humanos; la duración de dicho contrato donde se establece una duración hasta que cualquiera de las partes decida terminar el contrato. Al semestre cortados al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, los gastos asociados a este concepto ascienden a DOP283,200.00 y DOP141,200.00, 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 2024 y 30 de junio de 2023, los montos DOP2,240,000 y 2,240,000 respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

24. Compromisos y contingencias (continuación)

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 DOP729,900.00 Y DOP676,662.12 para cada período, respectivamente. A los semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023 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 2024 y 30 de junio de 2023 ascienden a DOP51,000.00 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.

b) Línea de Crédito

A los semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 DOP350,000,000.00 Y 100,000,000.00 de los cuales ha usado DOP349,355,881.19 y DOP41,000,000.00 donde queda pendiente de utilizar un valor de DOP644,118.81 y DOP59,000,000.00, respectivamente.

c) Garantías

Al semestre cortado al 31 de diciembre de 2023, 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.

24. Compromisos y contingencias (continuación)

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

Cuentas de Orden y Contingentes

A los semestres cortados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa presenta cuentas de Orden Contingentes por la suma de DOP155,981,870 Y DOP226,186,921, correspondientes a contratos con clientes en Operaciones Spot y Forward y Derechos por Activos y Pasivos Financieros.

Encargos de Confianza

A los semestres cortados 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa presenta saldos en cuentas de encargos de confianza de DOP2,573,954,915 y DOP814,897,738, por contratos de mandato para apertura y manejo de servicios de custodia de valores ante CEVALDOM, Depósito Centralizado de Valores, S. A.

Otras Cuentas de Orden

A los semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa tiene disponible de líneas de créditos aprobadas en el Banco de Reservas de la República Dominicana por el monto de DOP350,000,000 y DOP 100,000,000.00 esta línea 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.

Al semestre 31 de diciembre de 2023, 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.

	30/06/2024	31/12/2023
Líneas Aprobadas y no utilizadas en bancos del país	644,119	59,000,000
Garantías Patrimoniales	-	40,000,000
Operaciones de Mutuos	1,070,343,275	1,287,941,767
Total	1,070,987,394	1,386,941,767

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

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

- Información para revelar sobre políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y al Documento de práctica de las NIIF 2);
- NIF 17 Contratos de seguro, efectiva el 1 de enero de 2023, respaldada con “exclusión” para los requisitos de la cohorte anual;
- 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);

(b) Adopción temprana de Normas y Enmiendas:

- Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (modificación a la NIIF 16)
- NIC 1 Presentación de Estados Financieros (Modificación - Clasificación de Pasivos como Corrientes a No Corrientes)
- NIC 1 Presentación de Estados Financieros (Modificación-Pasivos No corrientes con Convenios)
- NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo y NIF 7 Instrumentos Financieros: Revelaciones (Enmienda-Acuerdos de financiación de proveedores).

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. Otras revelaciones

Resoluciones y circulares

Durante el transcurso de los Semestres cortados al 30-06-2024 y 31-12-2023, 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.

28. Negocio en marcha

En el año 2022 se inició un periodo de negociación entre el señor Celso Marranzini y potenciales adquirientes de MPB. Dicho proceso se culminó en abril de 2023, momento en el cual se firmaron los contratos de compraventa de acciones entre el señor Celso Marranzini y Grupo Sociis Amicis, S. A., y Noble House Capital, S.R.L. Con miras a ilustrar los sucesos más relevantes acontecidos en este exhaustivo proceso, a continuación, mostramos una cronología:

Como se podrá evidenciar, en el año transcurrido tras hacerse oficial el cambio de control accionario, la sociedad inició una serie de transformaciones que se han logrado traducir en múltiples planes -en curso o en proceso de concepción, como se detallará en adelante- tendentes a, en un corto plazo, consolidar a MPB en la vanguardia de las mejores y más eficientes prácticas globales en distintas materias.

Esta evolución se reflejará en el sostenible crecimiento del Puesto en términos cualitativos y cuantitativos, empezando a evidenciarse en los resultados de cierre de 2023 y con miras a continuar la senda positiva durante el 2024.

Iniciativas en curso y finalizadas.

En seguimiento a lo establecido *ut supra*, MPB, en la actualidad, posee diversas iniciativas en proceso de materialización y concepción, orientadas a alcanzar los nuevos objetivos instaurados por la administración que dirige desde hace un año a la organización. Las mismas están segmentadas por áreas, alcanzando un impacto global en todas las esferas de MPB. Dentro de los planes en ejecución, podemos citar los siguientes:

Reenfoque del Modelo de Negocios: anteriormente, el modelo de negocios se orientaba a una clientela limitada y una reducida cantidad de operaciones. Dado los nuevos objetivos plasmados por la sociedad, ha sido reenfocado a incrementar y afianzar las relaciones con clientes institucionales, clientes corporativos y clientes físicos de alto valor patrimonial. De esta manera, se orientan esfuerzos que contribuyan al crecimiento sólido y sostenido de MPB;

Reforzamiento del proceso de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo: el Manual de PLAFT ha sido modificado, tomando en consideración hallazgos plasmados por el regulador en su informe, así como otras mejoras en el proceso identificadas. Será conocido, para su aprobación, durante el primer semestre de 2024. Además, tanto la Oficial de Cumplimiento como su suplente, completaron en abril de 2024 la certificación AMLCA, impartida por FIBA. De igual forma, serán adquiridas plataformas que permitan la automatización de fases del proceso de debida diligencia, entre otros;

Avances tecnológicos: desde el área de Tecnología y el Comité de Seguridad Cibernética y de la Información, se han concebido múltiples proyectos, tales como: la migración del sistema core; instalación del Centro de Operaciones de Seguridad (SOC); actualización de equipos de seguridad; y el robustecimiento de la infraestructura tecnológica que posee MPB;

Relocalización de las oficinas de MPB. El proceso de reestructuración en el que se encuentra MPB, fruto al cambio de control accionario, ha demandado la creación de áreas y la contratación de personal que coadyuven en la consecución de los nuevos objetivos planteados. Por ello, el traslado de oficinas responde a la necesidad de expansión del espacio físico en el que laboramos, producida por el crecimiento actual y futuro del Puesto de Bolsa. La fecha *estimada* de la mudanza es durante finales de agosto de 2024;

28. Negocio en marcha (continuación)

Fomento de la capacitación del personal y del Consejo de Administración: conscientes de la importancia que poseen las capacitaciones en el crecimiento personal y profesional de los miembros de MPB, y consecuente impacto de estas en el desempeño de las funciones asignadas a cada quien, la nueva administración de MPB ha instaurado como pilar el fomento del aprendizaje interdisciplinario del personal y de los miembros del Consejo de Administración de la sociedad;

Un Consejo de Administración eficiente: desde la conformación del nuevo Consejo de Administración, mediante la Asamblea General Extraordinaria del 28 de junio de 2023, cada miembro ha trabajado en pos del crecimiento del Puesto de Bolsa. Cada uno, de conformidad con su trayectoria profesional y académica, ha sido asignado al comité de apoyo que mejor se ajuste a su perfil, para que, desde allí, garanticen el correcto desempeño de MPB en la materia objeto del comité. En esa sintonía, el Consejo ha trabajado activamente, sosteniendo las reuniones necesarias de modo que pueda conocerse cualquier asunto pertinente, en tiempo oportuno;

Funcionamiento de los Comités de Apoyo al Consejo: con la modificación del Reglamento de Comités de Apoyo al Consejo de Administración, se cimentó la base para lograr un funcionamiento óptimo de todos los comités, de acuerdo con la estructura y características de MPB, las mejoras prácticas internacionales y la regulación vigente;

Reformación del marco normativo interno: desde el área de Cumplimiento Regulatorio se está produciendo una reforma del marco normativo de MPB. Dicha reforma será acompañada de capacitaciones internas, donde se concientice sobre las obligaciones emanadas de la regulación, y la forma idónea de cumplirlas acorde nuestros manuales internos;

Plan de Capitalización, el cual se detalla próximamente en este documento;

Membresía en Asociación de Puestos de Bolsa: MPB completó su ingreso a la APB durante el primer trimestre de 2024, demostrando así que es de suma importancia poder pertenecer a este gremio, con la finalidad de poder representar, aportar y contribuir al continuo crecimiento del Mercado de Valores dominicano;

Rebranding: como parte cumbre del plan de reestructuración del Puesto de Bolsa, se redefinirá la imagen comercial y mercadológica de la empresa. En el presente, están en curso las gestiones para el cambio del nombre e imagen de MPB. A través de esta estrategia, se podrá trazar, de una forma tangible, el antes y después del Puesto.

I. Colaboradores y Corredores de Valores.

El equipo de colaboradores ha aumentado de 16 empleados al cierre de 2022 a 17 empleados a abril de 2024, considerando ciertos cambios para mejorar la idoneidad en los perfiles y puestos de trabajo existentes. Igualmente, están en proceso otras inclusiones de personal que ayudarán a incrementar así la capacidad de respuesta y mejora en los servicios de cara a los clientes internos y externos. Con la incorporación de este nuevo y capacitado capital humano, procuramos cumplir con nuestro Plan de Negocios 2024.

Asimismo, en el mes de agosto 2023 y marzo 2024, se certificaron tres Corredores de Valores adicionales, para un total de cinco corredores. Complementario a esto, está en preparación un ejecutivo de negocios para examinarse próximamente como Corredor de Valores.

28. Negocio en marcha (continuación)

En ese mismo tenor, confiados de que el crecimiento del capital humano repercute directamente en la evolución del negocio, la nueva administración ha aprobado capacitaciones para el personal, ajustadas al perfil y funciones de cada uno. Como ejemplo, se encuentra la reciente obtención y certificación AMLCA durante abril de 2024 en materia de PLAFT por parte de las Oficiales de Cumplimiento.

Durante el 2023, los lanzamientos al mercado de las dos primeras emisiones de acciones de oferta pública marcaron un hito que era anhelado desde hace mucho tiempo. Consecuentemente, en función de promover y canalizar estas nuevas alternativas de inversión a sus clientes, MPB fungió como Agente de Distribución en la emisión de las Acciones Preferentes de Banco Promerica. Con estas emisiones, el mercado amplía su oferta de valores y ofrece mayores posibilidades de diversificación de activos para los inversionistas y participantes. Como resultado, se espera que, en los próximos meses y años, otras empresas realicen emisiones similares de diversos sectores, ratificando así el crecimiento continuo y la evolución del mercado en diferentes vertientes.

Ante todas estas tendencias, que son sinónimos de avances en prácticamente todas sus aristas, se hace imperante que los Puestos de Bolsa progresen en el mismo sentido, mejorando su capacidad y oferta de servicios, aumentando su capital de trabajo y actualizándose a las mejores y más recientes prácticas del sector. Por ende, MPB Puesto de Bolsa ha iniciado un proceso de capitalización, que actualmente se encuentra en fase de ejecución -como se detallará en el acápite siguiente- con la finalidad de impulsar el crecimiento del negocio, ampliar el alcance de los servicios ofrecidos y mejorar la situación financiera de la entidad.

II. Planificación y ejecución de la ampliación de capital.

El Acta de la Asamblea General Extraordinaria de la sociedad Multivalores Puesto de Bolsa, S.A., celebrada el veinticuatro (24) de julio de 2023, autoriza el aumento de capital de RD\$50,000,000.00 a RD\$250,000,000.00, con la nómina de socios presentes incluida. Ambos documentos debidamente registrados en la Cámara de Comercio y Producción de Santo Domingo depositado el quince (15) de agosto de 2023 y registrado el veintinueve (29) de agosto de 2023.

El diez (10) de agosto de 2023 se ejecutó el pago de impuestos correspondiente ante la DGII, ascendente a RD\$2,000,000.00 y el treinta (30) de agosto de 2023 se depositó la solicitud de aumento de capital ante la DGII el cual se encuentra registrada con el código núm. 543159.

Durante el mes de septiembre, se procedió con un aumento de capital de RD\$15,250,000.00 y la constitución de su reserva aplicable por RD\$3,050,000.00, para un total de capital suscrito y pagado de RD\$65,250,000.00.

Mediante Acta de Asamblea General Extraordinaria de la sociedad, celebrada el 30 de octubre de 2023, se conoció y aprobó un aumento al capital suscrito y pagado de RD\$82,000,000.00, incluyendo el 20% de reserva. Dicho aporte fue completado durante el mes de noviembre de 2023, y con este, el capital suscrito y pagado de la sociedad ascendió a RD\$133,582,000.00.

28. Negocio en marcha (continuación)

Con posterioridad, el 20 de diciembre de 2023, la Asamblea General Extraordinaria aprobó un aumento de capital suscrito y pagado por un valor de RD\$41,700,000.00, mediante la emisión de 41,700 acciones a favor de Grupo Sociis Amicis, S.A. Dicho aumento ha sido notificado oportunamente al regulador, en fecha 21 de diciembre, junto con el aval del origen de los fondos utilizados y la evidencia del depósito del capital y la reserva, efectuado el 8 de diciembre de 2023, por un monto de USD880,000.00 equivalente a RD\$50,000,000 de acuerdo a la tasa de cambio del Banco Central del día.

En consecuencia, de la aprobación del aumento del capital suscrito y pagado de la sociedad, el capital de MPB pasó de *ciento treinta y tres millones quinientos ochenta y dos mil pesos dominicanos con cero centavos (RD\$133,582,000.00)* a la cantidad de *ciento setenta y cinco millones doscientos ochenta y dos mil pesos dominicanos con cero centavos (RD\$175,282,000)*, destacándose que el 20% de dicha suma se encuentra en las cuentas de la sociedad por concepto de reserva legal.

Finalmente señalamos que, el plan de capitalización constituye un eje neurálgico para el fortalecimiento y reestructuración del Puesto de Bolsa, el cual tiene como objetivo principal aumentar el capital de trabajo para aprovechar oportunidades de inversión, permitiendo eficientizar la gestión de activos y pasivos, la ampliación de los rangos patrimoniales y la robustez de la situación financiera de la entidad. En tal virtud, durante el resto de 2024 se pretende aumentar el capital RD\$50,000,000, incluyendo el porcentaje destinado a reservas.

Fecha	Real 2022	Sep-23	Nov-23	Dec-23	Cierre 2023	Proyección 2024	Proyección 2025
Incremento de Capital	-	15,250,000	68,332,000	41,700,000	125,282,000	40,000,000	40,000,000
Capital llevado a reserva	-	3,050,000	13,668,000	10,000,000	26,718,000	10,000,000	10,000,000
Capital Social Suscrito y Pagado	50,000,000	65,250,000	133,582,000	175,282,000	175,282,000	215,282,000	255,282,000

Valores en pesos dominicanos - DOP

29. 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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.

30. Hechos Relevantes

A los semestres cortados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa ha informado a nuestro regulador y sitio web los siguientes hechos relevantes, a saber:

- En fecha 04 de enero del 2024, informamos endeudamiento por mas del 10% del patrimonio (Línea de crédito).
- En fecha 20 de marzo del 2024, informamos cambio en el órgano de Administración, renunciando el Sr. Manuel Fermín Cabral como vicepresidente del Consejo de Administración y designándose al Sr. Rafael Mencía Ochoa Como vicepresidente del Consejo de Administración.
- En fecha 22 de abril del 2024, informamos endeudamiento por mas del 10% del patrimonio total (línea de crédito).
- En fecha 24 de abril del 2024, informamos la designación como corredora de Valores a Esmeiry Cruz con el número SIVCV-539.
- En fecha 26 de abril del 2024, informamos nuestro Informe Anual de Gobierno Corporativo.
- En fecha 01 de mayo del 2024, informamos cambios en la Composición Accionaria.
- En fecha 24 de mayo del 2024, informamos el aumento de Capital Suscrito y pagado.
- En fecha 03 de julio del 2023, informamos entrada empleadas.
- En fecha 04 de julio del 2023, informamos la entrada nueva empleada.
- En fecha 12 de julio del 2023, informamos salida de empleado.
- En fecha 20 de julio del 2023, informamos a través de acta de asamblea la venta y transferencia de acciones y cambios miembros del consejo.
- En fecha 20 de julio del 2023, informamos designación nuevo gerente general.
- En fecha 21 de julio del 2023, informamos la renuncia del gerente general.
- En fecha 21 de julio del 2023, informamos la renuncia del gerente general, de algunos miembros del comité de apoyo y designación gerente general y de los nuevos miembros del consejo de administración de los comités de apoyo.
- En fecha 25 de julio del 2023, informamos a través de acta de asamblea extraordinaria aumento de capital autorizado.
- En fecha 04 de agosto del 2023, informamos, abono parcial al pagaré al banco de reservas.
- En fecha 04 de agosto del 2023, informamos, pago total pagaré al banco de reservas.
- En fecha 07 de agosto del 2023, informamos la entrada de gerente de riesgo.
- En fecha 21 de agosto del 2023, informamos entrada empleada.
- En fecha 23 de noviembre del 2023, informamos contrato con entidad financiera.
- En fecha 23 de noviembre del 2023, informamos renovación aval bancario.
- En fecha 29 de noviembre del 2023, informamos cambios en la composición del órgano de administración.
- En fecha 30 de noviembre del 2023, informamos aumento del capital suscrito y pagado.
- En fecha 04 de diciembre el 2023, informamos horario especial por fiesta de navidad.
- En fecha 21 de diciembre del 2023, informamos aumento de capital suscrito y pagado.

31. 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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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