

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

| | Nota | <u>30/06/2022</u> RD\$ | <u>31/12/2021</u> RD\$ |
|--|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| Activos | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 9 y 10 | 1,604,403,606 | 2,600,484,825 |
| Inversiones en Instrumentos Financieros | | | |
| A valor razonable con cambios en resultados | 10 y 29 | 3,406,388,644 | 3,732,801,964 |
| A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados | 10 y 29 | 2,439,843 | 205,650,320 |
| A valor razonable Con cambios en ORI | | - | - |
| A costo amortizado | 10 y 29 | 1,063,880,683 | 176,831,207 |
| Operaciones de compra al contado con venta a plazos | 11 | 483,799,992 | - |
| Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia | | - | - |
| Deudores por intermediación | | - | - |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas | | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | | 3,937,191 | 17,972,297 |
| Impuestos pagados por anticipado | | 23,019,636 | 18,256,320 |
| Impuestos Diferidos | | - | - |
| Inversiones en Sociedades | 15 | 2,000,564 | 2,000,564 |
| Activos Intangibles | 16 | 3,947,145 | 3,860,984 |
| Propiedades, Planta y Equipo | 17 | 67,164,225 | 62,801,206 |
| Derecho de uso | | - | - |
| Propiedades de Inversión | | - | - |
| Otros Activos | 20 | 2,891,574 | 4,237,145 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | <u>6,663,873,103</u> | <u>6,824,896,832</u> |

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

| | Nota | <u>30/06/2022</u> RD\$ | <u>31/12/2021</u> RD\$ |
|---|---------|---------------------------|---------------------------|
| Pasivos | | | |
| Pasivos financieros | | | |
| A valor Razonable | 21 y 29 | 330,262,574 | 5,054,296,485 |
| A valor razonable-instrumento financieros derivados | 22 | 1,234,745 | 201,851,267 |
| A Costo Amortizado: | | | |
| Obligaciones por financiamiento de reportos | | - | 75,691,733 |
| Obligaciones por instrumentos financieros emitidos | | - | 197,606,547 |
| Obligaciones con entidades de intermediación financiera | 25 | 377,065,407 | 546,648 |
| Operaciones de venta al contado con compra a plazo | 26 | 4,677,665,765 | - |
| Acreeedores por intermediación | 27.1 | 79,385,918 | - |
| Cuentas por pagar relacionados | | - | - |
| Otras cuentas por pagar | | 350,996 | 2,231,680 |
| Provisiones | 27.3.1 | 3,938,855 | - |
| Acumulaciones y otras obligaciones | 27.3.2 | 7,009,854 | 58,429,580 |
| Arrendamientos | | - | - |
| Impuestos por pagar | | 313,417 | 3,657,578 |
| Impuestos diferidos | | - | - |
| Otros pasivos | | - | - |
| Total Pasivos | | 5,477,227,531 | 5,594,311,518 |
| Patrimonio | | | |
| Capital | 30 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| Aportes para futura capitalización | | - | - |
| Acciones en tesorería | | - | - |
| Reserva legal | 30 | 40,000,000 | 40,000,000 |
| Reservas de capital | | - | - |
| Resultados acumulados | 30 | 880,394,383 | 478,200,557 |
| Resultado del ejercicio | 30 | 66,251,189 | 512,384,757 |
| Superávit por revaluación | | - | - |
| Otro resultado integral | | - | - |
| Total de Patrimonio | | 1,186,645,572 | 1,230,585,314 |
| TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | 6,663,873,103 | 6,824,896,832 |

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Estado de Resultados
Por el período del 01 de enero hasta el 30 de junio de 2022 y 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

| | | <u>30/06/2022</u> | <u>30/06/2021</u> |
|---|------|---------------------------|----------------------------|
| | Nota | RD\$ | RD\$ |
| Resultado por instrumentos financieros: | | | |
| A valor razonable | 32 | 183,474,121 | 450,782,675 |
| A valor razonable - Instrumentos financieros derivados | 32 | 16,182,049 | (65,420,204) |
| A costo amortizado | 32 | <u>(42,532,775)</u> | <u>9,975,542</u> |
| Total resultados por instrumentos financieros | | <u>157,123,395</u> | <u>395,338,013</u> |
| Ingresos por servicios: | | | |
| Ingresos por administración de cartera | | - | - |
| Ingresos por custodia de valores | 31 | 2,038,034 | - |
| Ingresos por asesorías financieras | 31 | 2,792,001 | 9,125,590 |
| Otros ingresos por servicios | | - | - |
| Total ingresos por servicios | | <u>4,830,035</u> | <u>9,125,590</u> |
| Resultado por intermediación | | | |
| Comisiones por operaciones bursátiles y extra bursátiles | 31 | 8,185,501 | 2,809,387 |
| Gastos por comisiones y servicios | 31 | (15,502,443) | (13,182,254) |
| Otras comisiones | | - | 41,994 |
| Total resultados por intermediación | | <u>(7,316,942)</u> | <u>(10,330,873)</u> |
| Gastos por financiamiento | | | |
| Gastos por financiamientos por Instrumentos financieros emitidos | | (2,393,453) | - |
| Gastos por financiamientos con entidades de intermediación financiera | | (1,445,721) | (8,208,591) |
| Gastos por arrendamientos | | | |
| Total gastos financieros | | <u>(3,839,174)</u> | <u>(8,208,591)</u> |
| Gastos de administración y comercialización | 33 | (77,508,181) | (79,784,801) |
| Otros resultados: | | | |
| Reajuste y diferencia de cambio | | (7,144,242) | (20,553,795) |
| Resultado de inversiones en sociedades | | - | - |
| Otros ingresos (gastos) | | 106,298 | 3,796,759 |
| Operaciones descontinuadas (neto) | | - | - |
| Total otros resultados | | <u>(7,037,944)</u> | <u>(16,757,036)</u> |
| Resultado antes de impuesto | | 66,251,189 | 289,382,302 |
| Impuesto | | - | - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>66,251,189</u> | <u>289,382,302</u> |

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el período del 01 de enero hasta el 30 de junio de 2022

Expresado en Pesos Dominicanos

| | Nota | Capital | Aportes para futura capitalización | Reserva legal | Reservas de capital | Resultados acumulados | Resultados del ejercicio | Superávit por revaluación | Cambios en el valor razonable de instrumentos financieros | Total |
|--|------|--------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---|----------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2021 | | 200,000,000 | - | 40,000,000 | - | 478,200,557 | 512,384,757 | - | - | 1,230,585,314 |
| Aumentos de capital | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultados del ejercicio | 30 | - | - | - | - | - | 66,251,189 | - | - | 66,251,189 |
| Transferencia de resultados | | - | - | - | - | 512,384,757 | (512,384,757) | - | - | - |
| Dividendos o participaciones distribuidos | 30 | - | - | - | - | (120,000,000) | - | - | - | (120,000,000) |
| Otro resultado integral | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Efecto de implementación del Manual Contable | 43 | - | - | - | - | 9,809,069 | - | - | - | 9,809,069 |
| Saldos al 30 de junio de 2022 | | 200,000,000 | 0 | 40,000,000 | 0 | 880,394,383 | 66,251,189 | 0 | 0 | 1,186,645,572 |

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período del 01 de enero hasta el 30 de junio de 2022 y 2021
Expresado en Pesos Dominicanos

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|--|------------------------|----------------------|
| | RD\$ | RD\$ |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION: | | |
| Comisiones recaudadas (pagadas) | (7,316,942) | 2,851,381 |
| Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable | (4,204,610,453) | 31,545,260 |
| Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados | 18,776,004 | (2,383,305) |
| Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado | (904,680,182) | 578,366,538 |
| Ingreso (Egreso) neto por operaciones de compra al contado con venta a plazos | (481,801,175) | - |
| Ingreso (Egreso) neto por pasivos de operaciones de venta al contado con compra a plazo | 4,650,764,879 | - |
| Ingreso (Egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia | 4,830,035 | (13,182,254) |
| Gastos de administración y comercialización pagados | (121,081,926) | (62,468,061) |
| Intereses pagados | (4,200,721) | 3,796,759 |
| Impuestos pagados | (5,778,711) | (9,391,645) |
| Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación | 14,065,571 | 1,635,644 |
| Flujo neto originado por actividades de la operación | (1,041,033,621) | 530,770,317 |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipos | - | - |
| Ingresos por ventas de inversiones en sociedades | - | - |
| Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades | - | - |
| Incorporación de propiedades, planta y equipo | (6,070,923) | (2,992,471) |
| Venta de propiedades, planta y equipo | - | - |
| Inversiones en sociedades | - | - |
| Otros ingresos (egresos) neto de inversión | (1,379,244) | 5,478,119 |
| Flujo neto originado por actividades de inversión | (7,450,167) | 2,485,648 |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros | 179,273,759 | (8,208,592) |
| Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas | - | - |
| Aumentos de capital | - | - |
| Reparto de utilidades y de capital | (120,000,000) | (27,065,414) |
| Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento | - | - |
| Flujo neto originado por actividades de financiamiento | 59,273,759 | (35,274,006) |
| Flujo neto total positivo (negativo) del período | (989,210,029) | 497,981,959 |
| Efecto de la variación por cambios en la tasa de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente | (6,871,190) | (14,830,379) |
| VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | (996,081,219) | 483,151,580 |
| SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 2,600,484,825 | 976,927,697 |
| SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 1,604,403,606 | 1,460,079,277 |

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Notas a los Estados Financieros Individuales

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | Información general de la entidad..... | 15 |
| 2 | Base de preparación..... | 16 |
| 3 | Principales políticas contables..... | 17 |
| 3.1 | Efectivo y equivalentes de efectivo | 17 |
| 3.2 | Instrumentos financieros..... | 17 |
| 3.2.1 | Inversiones a valor razonable con cambios en resultados | 17 |
| 3.2.2 | Inversiones a costo amortizado | 17 |
| 3.2.3 | Reconocimiento y valoración | 17 |
| 3.3 | Instrumentos financieros derivados | 18 |
| 3.4 | Operaciones de compra al contado con venta a plazos o forward | 19 |
| 3.5 | Deudores por intermediación..... | 19 |
| 3.6 | Inversiones en sociedades..... | 20 |
| 3.7 | Propiedad, planta y equipo | 20 |
| 3.8 | Deterioro de activos financieros y no financieros..... | 20 |
| 3.9 | Pasivos financieros a valor razonable | 22 |
| 3.10 | Pasivos financieros a costo amortizado | 22 |
| 3.11 | Operaciones de venta al contado con compra a plazo..... | 22 |
| 3.12 | Acreedores por intermediación..... | 23 |
| 3.13 | Impuesto sobre la renta y Contribuciones..... | 23 |
| 3.13.1 | Impuesto sobre la renta..... | 23 |
| 3.13.2 | Impuesto sobre los activos..... | 23 |
| 3.13.3 | Impuesto sobre la renta diferido | 23 |
| 3.13.4 | Contribución especial para la gestión integral de residuos solidos..... | 24 |
| 3.14 | Provisiones..... | 24 |
| 3.15 | Uso de estimaciones y juicios..... | 25 |
| 3.16 | Reconocimiento de ingresos..... | 25 |
| 3.17 | Costos por financiamiento | 25 |
| 3.18 | Diferencia cambiaria..... | 25 |
| 3.18.1 | Moneda funcional y de presentación | 25 |
| 3.18.2 | Transacciones y saldos..... | 25 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | |
|---|----|
| 3.19 Intangibles..... | 26 |
| 3.20 Arrendamientos..... | 26 |
| 3.21 Vacaciones a empleados..... | 27 |
| 3.22 Pasivos laborales..... | 27 |
| 3.22.1 Plan de Pensiones..... | 27 |
| 3.22.2 Otros Beneficios..... | 27 |
| 3.22.3 Prestaciones Laborales..... | 27 |
| 3.23 Valorización de activos y pasivos financieros..... | 27 |
| 3.24 Baja de activos y pasivos financieros..... | 27 |
| 3.25 Reconocimiento de gastos..... | 28 |
| 3.26 Activos y pasivos contingentes..... | 28 |
| 3.27 Segmentos de operación..... | 28 |
| 3.28 Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera no aplicadas por la entidad..... | 28 |
| 4 Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones..... | 28 |
| 5 Cambios contables..... | 30 |
| 6 Gestión de riesgo financiero..... | 31 |
| 6.1 Riesgo de Crédito..... | 31 |
| 6.2 Riesgos asociados a la Seguridad Cibernética y de la Información..... | 31 |
| 6.3 Riesgo de Mercado..... | 32 |
| 6.3.1 Riesgo de la Moneda..... | 32 |
| 6.3.2 Riesgo de Precio..... | 32 |
| 6.3.3 Riesgo de Tasa de Interés..... | 32 |
| 6.3.4 Riesgo de Mercado de Liquidez..... | 33 |
| 7 Uso de estimaciones y juicios contables críticos..... | 38 |
| 8 Reajuste y diferencia en cambio..... | 40 |
| 9 Efectivo y equivalentes de efectivo..... | 42 |
| 10 Instrumentos financieros..... | 43 |
| 10.1 Instrumentos financieros por categoría..... | 43 |
| 10.1.1 Activos Financieros..... | 43 |
| 10.1.2 Pasivo financiero..... | 45 |
| 10.2 Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera propia..... | 46 |
| 10.2.1 Renta variable..... | 46 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | | |
|--------|---|----|
| 10.2.2 | Renta Fija..... | 48 |
| 10.3 | Instrumentos financieros a costo amortizado-cartera propia..... | 51 |
| 10.4 | Contratos de Derivados Financieros | 52 |
| 11 | Operaciones de Compras al contado con ventas a plazos..... | 53 |
| 12 | Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia – Reporto Activo | 54 |
| 13 | Deudores Por Intermediación | 54 |
| 14 | Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas..... | 55 |
| 15 | Inversiones en sociedades..... | 56 |
| 16 | Activos intangibles..... | 57 |
| 17 | Propiedad Planta y Equipo..... | 58 |
| 18 | Propiedades de inversión..... | 59 |
| 19 | Arrendamientos..... | 59 |
| 20 | Otros activos..... | 59 |
| 21 | Pasivo Financiero..... | 60 |
| 22 | Instrumentos Financieros Derivados..... | 61 |
| 23 | Obligaciones por financiamientos – Reporto Pasivo | 64 |
| 24 | Obligaciones por instrumentos financieros emitidos..... | 64 |
| 25 | Obligaciones con entidades de intermediación financiera..... | 64 |
| 26 | Operaciones de venta al contado con compra a plazo..... | 65 |
| 27 | Otros pasivos..... | 66 |
| 27.1 | Acreeedores por Intermediación..... | 66 |
| 27.2 | Cuentas por Pagar por Operaciones de Cartera Propia | 66 |
| 27.3 | Otras Cuentas Por Pagar | 67 |
| 27.3.1 | Provisiones | 67 |
| 27.3.2 | Acumulaciones y Otras Obligaciones..... | 67 |
| 28 | Impuestos por pagar..... | 69 |
| 29 | Categoría de Instrumentos Financieros | 72 |
| 30 | Patrimonio..... | 73 |
| 30.1 | Estatus de las acciones:..... | 74 |
| 30.2 | Movimiento de las cuentas de patrimonio:..... | 74 |
| 30.3 | Participación de los accionistas sobre el patrimonio..... | 75 |
| 32 | Resultados por operaciones con instrumentos financieros..... | 76 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | | |
|------|---|----|
| 33 | Gastos de administración y comercialización..... | 78 |
| 34 | Plan de beneficios basados en acciones..... | 79 |
| 35 | Contingencias y compromisos..... | 79 |
| 35.1 | Instrumentos financieros con riesgo fuera del balance general y otras cuentas de orden..... | 79 |
| 35.2 | Otras Contingencias y compromisos no relacionados a la actividad de intermediación de valores | 80 |
| 36 | Hechos relevantes..... | 80 |
| 37 | Hechos posteriores..... | 80 |
| 38 | Otras revelaciones importantes..... | 81 |
| 39 | Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no reguladas en la Ley del Mercado de Valores, o en Normas y Resoluciones emanadas de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana..... | 81 |
| 40 | Estados financieros ajustados por inflación..... | 81 |
| 41 | Estados financieros consolidados..... | 81 |
| 42 | Índices patrimoniales para los estados financieros auditados..... | 81 |
| 43 | Reconocimiento de los efectos surgidos en la conversión..... | 82 |
| 44 | Aprobación de los estados financieros..... | 82 |

I Información general de la entidad

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

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

La actividad principal de la Compañía es la intermediación de valores de oferta pública tal y como lo establece el artículo 157 de la Ley de Mercado de Valores de la República Dominicana; 2) Negociar valores de oferta pública inscritos en el Registro del Mercado de Valores por cuenta propia y de clientes. 3) Negociar valores de oferta pública por cuenta propia en el sistema electrónico de negociación directa. 4) Realizar operaciones de contado o a plazo en cualquier mecanismo centralizado de negociación o en el Mercado OTC. 5) Recibir valores y fondos de sus clientes para las operaciones del mercado de valores. 6) Operar cuentas propias o de clientes, abiertas y mantenidas en depósitos centralizados de valores autorizados. 7) Realizar operaciones de compraventas, ventas en corto, préstamos de valores y préstamos de margen, con valores de oferta pública. 8) Ofrecer el servicio de operar cuentas mercantiles de valores de oferta pública por órdenes de sus clientes. 9) Promover y colocar valores de oferta pública. 10) Participar como agente estructurador en emisiones de oferta pública. 11) Realizar operaciones con instrumentos derivados por cuenta propia y de sus clientes. 12) Realizar colocaciones primarias de valores de oferta pública, conforme a las modalidades establecidas reglamentariamente. 13) Promover el registro de valores extranjeros de oferta pública en el Registro y en la rueda de negociación de valores extranjeros, en sujeción a lo establecido en el párrafo II del artículo 78 de esta ley. 14) Actuar como creadores de mercado. 15) Emitir valores de oferta pública. 16) Administrar carteras de sus clientes. 17) Realizar otras operaciones, actividades y servicios conexos a su objeto que demanden las nuevas prácticas financieras, previa aprobación del Consejo y en la forma que reglamentariamente se determine. 18) Asistir, informar u opinar siempre sobre operaciones del mercado de valores en materia de finanzas corporativas, efectuar valoraciones financieras de empresas o proyectos, fusiones, escisiones, adquisiciones, negociación de paquetes accionarios, compra y venta de empresas, y, cualesquiera otras operaciones y servicios que sean compatibles con la actividad de intermediación en el mercado de valores y que previamente, y de manera general, autorice la Superintendencia.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

CCI Puesto de Bolsa, S.A. está domiciliado en la Calle Filomena Gómez de Cova #3, Torre Corporativa 2015, 1er Nivel, Serrallés, en la ciudad de Santo Domingo, República Dominicana y cuenta con 40 empleados al 30 de junio de 2022 y 34 empleados al 31 de diciembre de 2021.

Los principales funcionarios son:

| Nombres | Cargos |
|-------------------------------|---|
| José Antonio Fonseca Zamora | Presidente Ejecutivo |
| José Rafael Brito Beltre | Contralor |
| Diana Marie Sánchez Tavares | Gerente de Riesgo, Sistema de Información |
| José A. Cendón Medrano | Tesorero |
| Elsie J. Mejía Rodríguez | Oficial de Cumplimiento |
| Rosanny City De Yannie | Gerente de Operaciones |
| Luis Enrique Neumann González | Vicepresidente De Finanzas Corporativas |
| Diógenes de la Cruz Vidal | Gerente de TI |

2 Base de preparación

Los estados financieros individuales de la Compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's o IFRS, por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de NIIF (CINIIF); y adoptadas por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (en lo adelante "SIMV") como ente regulador, en concordancia con lo establecido en el Capítulo IV: Estados Financieros y Otros Reportes del Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Gerencia, en fecha 20 de Julio de 2022

Los estados financieros individuales se han elaborado en pesos dominicanos, sin decimales, de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la revalorización de activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

Las notas a los estados financieros se presentan numeradas de 1 a 44 y están de acuerdo con el formato de reportes requeridos por la Superintendencia en el Capítulo IV del Manual de Contabilidad y el Plan de Cuentas vigente al cierre de junio de 2022.

Hipótesis de negocio en marcha

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

3 Principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los períodos presentados:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representadas por el dinero en caja, los depósitos a la vista en bancos y otras instituciones financieras del país y del exterior y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres (3) meses o menos. Para fines del estado de flujo de efectivo, la Compañía considera lo reflejado como Efectivo y equivalentes de efectivo.

3.2 Instrumentos financieros

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

La clasificación de los activos financieros es a valor razonable con cambios en resultados, de acuerdo con su modelo de negocios.

3.2.1 Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Es un activo financiero que se clasifica como mantenido para negociar. Se adquiere o se incurre en el principalmente con el objetivo de venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato, en su reconocimiento inicial, y es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo.

3.2.2 Inversiones a costo amortizado

Es un activo financiero que se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

3.2.3 Reconocimiento y valoración

Las adquisiciones y ventas de inversiones se reconocen en la fecha de liquidación, que es la fecha en la que se recibe o entrega el activo

Las inversiones se reconocen al inicio y posteriormente, a valor razonable con cambios en resultados y los costos de transacción se reconocen directamente en resultados.

Las inversiones se dan de baja del estado de situación financiera, cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo o

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

El valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de la entidad. Para algunos activos y pasivos, pueden estar disponibles transacciones de mercado observables o información de mercado. Para otros activos y pasivos, pueden no estar disponibles transacciones de mercado observables e información de mercado. Sin embargo, el objetivo de una medición del valor razonable en ambos casos es el mismo, estimar el precio al que tendría lugar una transacción ordenada para vender el activo o transferir el pasivo entre participantes del mercado en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida en la fecha de la medición desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo).

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable y los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados de las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se presentan en la cuenta de resultados dentro de “Resultados por instrumentos financieros A valor razonable”, en el período en que se originaron.

3.3 Instrumentos financieros derivados

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

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

Los contratos de cobertura son para cubrir un activo, un pasivo o un compromiso en firme y los efectos son reconocidos en Otros Resultados Integrales.

Los contratos especulativos son para tomar ventajas de posibles movimientos del mercado sobre los instrumentos financieros y sus efectos son reconocidos en los resultados del período.

Los derivados de la compañía son especulativos.

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

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

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

entre el precio pactado originalmente en el contrato forward y el valor razonable mencionado anteriormente.

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

3.4 Operaciones de compra al contado con venta a plazos o forward

Los contratos de compra al contado con venta a plazo o forward de títulos valores de deuda, que están registrado en el activo, son contratos de compra de títulos valores de deuda donde los contratantes convienen (pactan) vender o comprar un título valor de deuda a un precio establecido, para ser liquidados en una fecha posterior a la fecha de transacción o pacto, donde el plazo transcurrido entre la fecha de transacción o pacto y la fecha de vencimiento, fecha valor o liquidación del contrato sea superior a tres (3) días.

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

3.5 Deudores por intermediación

Los deudores por intermediación comprenden los derechos adquiridos por el Puesto de Bolsa en el desarrollo de actividades ordinarias del negocio y se entienden como activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Dichos elementos se reconocen por el valor acordado y el plazo normal de crédito es menor de un año, en el caso de que se concedan plazos superiores a dicho término el valor de la cuenta por cobrar corresponderá al valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares.

Las cuentas por cobrar se miden al costo cuando no existe componente de financiación, y al costo amortizado a través de la tasa de interés efectiva, para efectos de la amortización del componente de financiación cuando este aplique.

El deterioro de la cartera procederá cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento real de los pagos a cargo del deudor. Frente a esta situación, se reconoce un gasto por deterioro y se acumula en una cuenta separada de la cuenta por cobrar.

La baja de las cuentas por cobrar procede cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y los beneficios asociados a la misma.

3.6 Inversiones en sociedades

Está conformado por las acciones adquiridas, como miembro de la Bolsa de Valores de la República Dominicana (BVRD).

3.7 Propiedad, planta y equipo

Corresponden a los bienes para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un ejercicio. En esta categoría se incluyen las mejoras a propiedad arrendadas.

Estos activos se registran al costo de adquisición menos el importe de recuperación y se deprecian con base en el método de línea recta a tasas adecuadas para distribuir el costo de estos entre los años de su vida útil estimada.

Los costos de mantenimiento son registrados en resultados, como gastos del período donde ocurren.

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

| | |
|------------------------|---------|
| Edificaciones | 25 años |
| Mobiliario de oficinas | 10 años |
| Equipos de computación | 5 años |
| Equipos de oficina | 8 años |
| Vehículos | 5 años |

3.8 Deterioro de activos financieros y no financieros

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

Para los otros activos financieros, la Compañía evalúa en cada fecha de presentación, si se ha incrementado de forma significativa el riesgo crediticio de un instrumento financiero desde el reconocimiento inicial. Al realizar la evaluación, se utiliza el cambio habido en el riesgo de que ocurra un incumplimiento a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, en lugar del cambio en el importe de las pérdidas crediticias esperadas.

Para realizar esa evaluación, se compara el riesgo de que ocurra un incumplimiento sobre un instrumento financiero en la fecha de presentación con el de la fecha del reconocimiento inicial y considerará la información razonable y sustentable que esté disponible sin coste o esfuerzo desproporcionado, que sea indicativa de incrementos en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial.

Se puede suponer que el riesgo crediticio de un instrumento financiero no se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial si se determina que el instrumento financiero tiene un riesgo crediticio bajo en la fecha de presentación

Activos financieros valorados al costo amortizado

Para los activos financieros valorados al costo amortizado, la Compañía evalúa si individualmente existe deterioro de los activos financieros que son significativos individualmente, o colectivamente para los activos financieros que no son significativos individualmente. Si la Compañía determina que no hay evidencias objetivas de deterioro para los activos financieros evaluados individualmente, sean significativos o no, incluye dichos activos en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares y evalúa su deterioro colectivamente. Los activos cuyo deterioro se evalúa individualmente y para los que se reconoce o se continúa reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluyen en las evaluaciones colectivas de deterioro.

El importe de cualquier pérdida por deterioro identificada se evalúa como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo estimados futuros (excluyendo las pérdidas esperadas futuras en las que todavía no se ha incurrido). El valor actual de los flujos de efectivo estimados futuros se descuenta al tipo de interés efectivo original del activo financiero.

El valor en libros de los activos se reduce mediante el deterioro y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los ingresos por intereses se continúan devengando, utilizando el mismo tipo de interés que se utiliza para descontar los flujos de efectivo futuros en el cálculo del deterioro.

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

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

Política aplicable para la pérdida crediticia esperada:

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

- Exposición con calificación de riesgo de menor a grado de inversión 1% del monto expuesto.
- Exposición a riesgo de crédito sin calificación de riesgo: 2% del monto expuesto.

3.9 Pasivos financieros a valor razonable

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

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

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

3.10 Pasivos financieros a costo amortizado

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

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

3.11 Operaciones de venta al contado con compra a plazo

Los contratos de venta al contado con compra a plazo de títulos valores de deuda, que están registrado en el pasivo, son contratos de venta de títulos valores de deuda donde los contratantes convienen (pactan) vender o comprar un título valor de deuda a un precio establecido, para ser liquidados en una fecha posterior a la fecha de transacción o pacto, donde el plazo transcurrido entre la fecha de transacción o pacto y la fecha de vencimiento, fecha valor o liquidación del contrato sea superior a tres (3) días.

Las transacciones de venta al contado con compra a plazo que genera la obligación de pago del precio fijo de recompra, se reconocen como Operaciones de Venta al Contado con Compra a Plazos, y la diferencia entre el precio de recompra y el precio de venta inicial, se reconocerá como un gasto por diferencial en precio implícito por pagar en transacciones de Venta al Contado con Pacto de Recompra

a plazos, sujeto a la amortización durante el período comprendido entre la fecha valor de la venta inicial y la fecha valor de la recompra.

3.12 Acreedores por intermediación

Los acreedores por intermediación correspondientes principalmente, a las obligaciones por el efectivo recibido por adelantado de clientes y contrapartes, por concepto de contratos de venta de valores pactados por liquidar por la Compañía.

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

3.13 Impuesto sobre la renta y Contribuciones

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

3.13.1 Impuesto sobre la renta

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

El impuesto sobre la renta corriente se determina según las disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto sobre la Renta de República Dominicana, sus reglamentos y modificaciones. La tasa de impuesto utilizada para determinar el impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es del 27% de la renta neta imponible, respectivamente.

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

3.13.2 Impuesto sobre los activos

El impuesto sobre los activos corresponde al 1% de los activos tributables. Los activos tributables de la Compañía corresponden al monto de las propiedades, planta y equipo neto de su depreciación acumulada, tal como lo establece el Código Tributario en su artículo 403, artículo incluido por la Ley 557-05 a través de su artículo 19.

3.13.3 Impuesto sobre la renta diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros individuales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del

reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporales.

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

3.13.4 Contribución especial para la gestión integral de residuos sólidos

El Artículo I, de la Ley 225-20, establece que “tiene por objeto prevenir la generación de residuos, además de establecer el régimen jurídico de su gestión integral para fomentar la reducción, reutilización, reciclaje, aprovechamiento y valorización, así como regular los sistemas de recolección, transporte y barrido; los sitios de disposición final, estaciones de transferencia, centros de acopio y plantas de valorización; con la finalidad de garantizar el derecho de toda persona a habitar en un medio ambiente sano, proteger la salud de la población, así como disminuir la generación de gases de efecto invernadero, emitidos por los residuos”.

Con el objetivo de dar cumplimiento con el artículo I, de la referida Ley 225-20, y con el Artículo 36 de la misma Ley, en el cual, se establece que toda persona jurídica, institución pública o privada, sea que tengan operaciones o no, domiciliada en el territorio nacional, deberá pagar una contribución especial para la gestión integral de residuos, la cual, es obligatoria en base a los ingresos, independientemente de que perciban o no beneficios. Esta contribución estará establecida con base a la escala de ingresos determinado por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

La referida contribución podrá ser deducida de la renta bruta de las Personas Jurídicas, de conformidad con lo establecido en el literal i) del artículo 287 del Código Tributario de la República Dominicana. La contribución será pagada y liquidada anualmente por las Personas Jurídicas de naturaleza privada ante la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), juntamente con la declaración jurada anual del ejercicio fiscal anterior.

3.14 Provisiones

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

3.15 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa. Los estimados se utilizan principalmente para contabilizar la valoración de inversiones, vida útil de la propiedad, planta y equipos, activos intangibles. En la Nota 7 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros individuales.

3.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por cupón de los títulos valores clasificados como Portafolio TVD “T” se reconocen diariamente en los Resultados por instrumentos financieros: A valor razonable.

Las comisiones por honorarios se reconocen en ingresos, según lo establecido en el contrato firmado con el cliente, cuando se le ha transferido o a medida que se le ha transferido el servicio al cliente.

Los efectos de la valoración diaria de los contratos de compra o venta spot (aquellos cuyo plazo no supera más de 3 días hábiles desde la fecha de pacto y la fecha valor), se registran en resultados, en los Resultados por instrumentos financieros: A valor razonable, cuando el efecto es incremento.

3.17 Costos por financiamiento

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

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

3.18 Diferencia cambiaria

3.18.1 Moneda funcional y de presentación

Los registros contables de la Compañía se mantienen en pesos dominicanos (RD\$), la moneda del entorno económico, moneda de curso legal en República Dominicana y moneda funcional de la Compañía.

3.18.2 Transacciones y saldos

Los registros contables de la Compañía se mantienen en pesos dominicanos (RD\$), moneda de curso legal en República Dominicana y moneda funcional de la Compañía. Las transacciones denominadas en moneda extranjera son registradas al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera al final de cada período contable son ajustados a la tasa de cambio vigente a esa fecha. Las diferencias cambiarias originadas de la liquidación de activos y obligaciones denominadas en moneda extranjera y por el ajuste de los saldos a la fecha de cierre son registradas contra los resultados del período en que ocurren.

3.19 Intangibles

Las licencias y programas informáticos adquiridas de terceros se muestran por su costo histórico. Tienen una vida útil finita y se valoran al costo menos amortización acumulada. La amortización se calcula por el método lineal para distribuir el costo de las licencias durante su vida útil estimada, El software y licencias se amortizan en 60 meses.

3.20 Arrendamientos

Al inicio de un contrato, CCI Puesto de Bolsa, S. A. evalúa si el contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.

Un periodo de tiempo puede describirse en términos de la cantidad de uso de un activo identificado (por ejemplo, el número de unidades de producción que un elemento de equipo se usará para fabricar). La entidad evalúa nuevamente si un contrato es, o contiene, un arrendamiento solo si cambian los términos y condiciones del contrato.

En la fecha de comienzo, un arrendatario reconocerá un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

En la fecha de comienzo, un arrendatario medirá un activo por derecho de uso al costo.

El costo del activo por derecho de uso comprenderá:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, como se describe en el párrafo 26;
- Los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos;
- Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y
- Una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al dismantelar y eliminar el activo subyacente, restaurar el lugar en el que se localiza o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, a menos que se incurra en esos costos al producir los inventarios. El arrendatario podría incurrir en obligaciones a consecuencia de esos costos ya sea en la fecha de comienzo o como una consecuencia de haber usado el activo subyacente durante un periodo concreto.

En la fecha de comienzo, un arrendatario medirá el pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha. Los pagos por arrendamiento se descontarán usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si esa tasa pudiera determinarse fácilmente. Si esa tasa no puede determinarse fácilmente, el arrendatario utilizará la tasa incremental por préstamos del arrendatario.

Para el primer semestre 2022, la Compañía mantiene dos arrendamientos de locales donde se encuentra una extensión de su oficina principal y la sucursal en la ciudad de Santiago, los cuales, de acuerdo con las excepciones de la NIIF 16, no se considera como arrendamiento financiero debido a la relevancia del

monto. Para el año 2021, la compañía mantuvo contrato de arrendamiento con la sucursal en la ciudad de Santiago.

3.21 Vacaciones a empleados

La Compañía otorga vacaciones a los empleados de acuerdo con lo estipulado en las leyes laborales del país. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, sólo hubo beneficios de acuerdo con la Ley.

3.22 Pasivos laborales

3.22.1 Plan de Pensiones

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 87-01, en julio del 2003, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS), la Compañía reconoce mensualmente como gastos los aportes efectuados al sistema de pensiones, los cuales son depositados en las cuentas de capitalización individual de los empleados, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación hasta el momento en que son depositados a principios del mes inmediatamente siguiente, en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de República Dominicana, para su posterior transferencia a las cuentas individuales de los empleados en las administradoras de fondos de pensiones.

3.22.2 Otros Beneficios

La Compañía otorga otros beneficios a los empleados, salario de navidad y bonificaciones, de acuerdo con lo estipulado en las leyes laborales del país; así como otros beneficios de acuerdo con las políticas de incentivo al personal. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, hubo beneficios por lo estipulado por las leyes y por las políticas de incentivo.

3.22.3 Prestaciones Laborales

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

3.23 Valorización de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros clasificados a valor razonable se reconocen inicialmente a su valor de mercado, posteriormente se valoran a valor de mercado con efectos en resultados.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable, de los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen en resultados.

3.24 Baja de activos y pasivos financieros

Las inversiones se dan de baja del estado de situación financiera cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo o

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

Los pasivos financieros se dan de baja del estado de situación financiera, cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

3.25 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se reconocen cuando se recibe el servicio o los bienes. Otros gastos de administración tales como los gastos por amortizaciones, se registran mensualmente con base en el plazo de amortización del activo respectivo.

3.26 Activos y pasivos contingentes

La Compañía, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no posee compromisos asumidos ni probabilidades de desprenderse de beneficios para cancelación de obligaciones.

3.27 Segmentos de operación

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité del consejo de administración encargado de la toma de decisiones estratégicas.

3.28 Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera no aplicadas por la entidad

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF no aplicadas por la Compañía y las aplicadas anticipadamente por primera vez no tuvo un efecto significativo.

4 Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la compañía

Para el primer semestre 2022, CCI Puesto de Bolsa, S.A., implementó los requerimientos exigidos por el Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas para los Intermediarios de Valores en las fechas establecidas.

El Consejo Nacional del Mercado de Valores mediante su única resolución, de fecha 8 de julio de 2020, R-SIMV-2020-15-MV, dispone la aprobación para modificar el Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas para los Intermediarios de Valores, a fines de ser implementado a partir del 4 de enero de 2021, no obstante, mediante la comunicación No. 59627, la SIMV extendió la entrada en vigor del referido Manual hasta el 3 de enero de 2022.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Este Manual, contempla, entre otros aspectos, la adecuación de la presentación de los estados financieros acorde a los requerimientos de la NIIF 16 - Arrendamientos, con el propósito de lograr el cumplimiento adecuado a las NIIF; y la inclusión de nuevos renglones en el estado de situación financiera para presentar operaciones activas y pasivas, tales como:

- Las operaciones de compra al contado con venta a plazos-Activa
- Las operaciones de venta al contado con compra a plazo-Pasiva,

Asimismo, se incluyen actualizaciones en la estructura del plan de cuentas, algunas políticas regulatorias y reglas contables para adecuarlo a la nueva normativa de los intermediarios establecida en el Ley No. 249-17 del Mercado de Valores y el Reglamento de Intermediarios de Valores R-CNMV-2019-21-MV.

Las normas, interpretaciones o enmiendas emitidas, pero que no han entrado en vigor al 31 de diciembre de 2021, se describen a continuación. CCI, Puesto de Bolsa tiene la intención de adoptarlas cuando entren en vigor, si aplican.

| Normativa | Fecha de adopción |
|--|---|
| NIIF 17 - Contratos de seguros (incluyendo enmienda de junio de 2020): Esta norma deroga a la NIIF 4. Aplica para todos los tipos de contratos de seguros sin importar el tipo de entidades que los emite y ciertas garantías e instrumentos financieros con características de participación discrecional, sin embargo, aplican algunas excepciones a este alcance. | 01/01/2023 Es permitida la aplicación anticipada |
| Enmiendas NIC 16 - Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos Antes del Uso Previsto: Esta enmienda modifica los costos directamente atribuibles al activo. La misma aclara la contabilización de ingresos devengados antes que el activo opere de la forma prevista por la Administración. | 01/01/2022 la aplicación anticipada es permitida |
| Enmiendas NIC 37 - Contratos Onerosos-Costos para Cumplir un Contrato: Esta enmienda clarifica los costos que aplican para cumplir contratos considerados onerosos y que pueden ser incluidos en la provisión. | 01/01/2022 la aplicación anticipada es permitida |
| Enmiendas NIC 1 – Presentación de estados financieros y presentación de práctica de la NIIF 2, sobre juicios sobre materialidad o importancia relativa: Esta enmienda requiere que las empresas revelen la información de políticas contables materiales en lugar de políticas contables significativas. Las modificaciones a declaración de práctica de la NIIF | 01/01/2023 la aplicación anticipada es permitida |

| Normativa | Fecha de adopción |
|---|---|
| 2 proporcionan orientación sobre cómo aplicar el concepto de importancia relativa a las revelaciones de políticas contables. | |
| Enmiendas NIC 1 - Clasificación de pasivos en corrientes y no Corrientes: Esta enmienda modifica las condiciones para clasificar los pasivos en corrientes y no corrientes, y clarifica el derecho a diferir pasivos y las compensaciones. | 01/01/2023 la aplicación anticipada es permitida |
| Enmienda NIC 8 – Políticas contables y cambios en estimaciones: La enmienda aclara cómo las empresas deben distinguir los cambios en las políticas contables de los cambios de las estimaciones. | 01/01/2023 la aplicación anticipada es permitida |
| Mejoras anuales a las normas NIIF 2018-2020: Modificaciones a la NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41. Reforma de la tasa de interés de referencia – Fase 2 (enmiendas a las NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16) | 01/01/2022 la aplicación anticipada es permitida |
| Enmiendas NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una transacción única: La enmienda reduce el alcance de la exención de reconocimiento de modo que ya no se aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. | 01/01/2023 la aplicación anticipada es permitida |

Estas normas, interpretaciones o enmiendas están bajo evaluación y no se espera aplicación anticipada, ni tampoco se espera que tengan un efecto material en los estados financieros de CCI Puesto de Bolsa, S.A.

5 Cambios contables

Las políticas contables implementadas y adoptadas por Compañía para la preparación de sus estados financieros al 30 de junio de 2022, son congruentes con la implementación de los requerimientos exigidos por el Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas para los Intermediarios de Valores, que se detalla en Nota 4 de este informe.

Las modificaciones e interpretaciones que se aplicaron en la implementación del referido Manual ocasionaron un impacto en los estados financieros de la Compañía, el cual, está reconocido en el Estado de Cambios en el Patrimonio y en el Estado de Situación Financiera, ver Nota 43.

Durante el año 2021, la compañía no realizó cambios contables.

6 Gestión de riesgo financiero

CCI Puesto de Bolsa, S.A. se encuentra expuesto a diferentes riesgos derivados del desarrollo de las distintas actividades que realiza. Estos riesgos pueden dividirse en las siguientes categorías:

- **Riesgos Inherentes a la Actividad Financiera:** los cuales son aquellos riesgos que están consustanciados con el negocio financiero, por su naturaleza no pueden ser eliminados ya que son propios del negocio financiero y su remuneración es la principal fuente de ingresos de cualquier entidad de intermediación financiera.
- **Riesgos Inherentes a la Conducción de la Actividad Financiera:** los cuales se definen como los riesgos asociados a los procesos y la credibilidad del negocio financiero. Son riesgos atenuables y en algunos casos eliminables.

La empresa en la actualidad ha desarrollado las políticas, procedimientos y controles con fundamentos en su Manual de Políticas y Gestión de Riesgos aprobado por el Consejo de Administración y en coherencia con los propósitos, objetivos, plan estratégico y apetito al riesgo determinados para la entidad, que permite identificarlos, transferirlos o minimizar sus efectos, así como evitar la generación de nuevos riesgos.

Algunos de los riesgos inherentes a la actividad financiera a los que se encuentra expuesta la empresa son los siguientes:

6.1 Riesgo de Crédito

El cual nace del incumplimiento de un cliente o contraparte con sus obligaciones contractuales con la Institución, cuando el cliente o contraparte no dispone de recursos financieros para solventar sus obligaciones contractuales.

La mitigación de este riesgo se realiza mediante el establecimiento dentro de las políticas de gestión de riesgos los lineamientos que permitan poseer límites de crédito con cada categoría de contraparte de acuerdo al perfil de Riesgo que determinen los Miembros del Comité de riesgos y el mismo se mide a partir de la condición patrimonial de cada contraparte.

6.2 Riesgos asociados a la Seguridad Cibernética y de la Información

Es el riesgo relacionado a la pérdida o vulnerabilidad de los sistemas y activos de información de la empresa. CCI ha desarrollado los lineamientos los principios y lineamientos generales que debe adoptar para la Integridad, Disponibilidad y Confidencialidad de la información, el funcionamiento óptimo de los sistemas de información y de la infraestructura tecnológica, así como la adopción e implementación de prácticas para la gestión de riesgos de la Seguridad Cibernética y de la Información.

Dichos principios y lineamientos responden directamente al Programa de Implementación de Seguridad Cibernética y de la Información de CCI y sus anexos correspondientes, los cuales han sido elaborados

en respuesta del Reglamento de Seguridad Cibernética y de la Información aprobado definitivamente por la Junta Monetaria en fecha 1ro de noviembre del 2018.

CCI cuenta con una política general y diferentes políticas funcionales segregadas que contempla los aspectos, procesos y procedimientos para la gestión de la Seguridad Cibernética y de la Información, las cuales de igual forma se encuentran a disposición y conocimiento de los colaboradores de la empresa.

6.3 Riesgo de Mercado

Se incurre en este riesgo cuando las condiciones de Mercado cambian afectando la liquidez de la Institución, o el valor de los instrumentos financieros que se mantiene en Portafolios de Inversión o en Posiciones Contingentes, resultando en una pérdida para CCI Puesto de Bolsa, S. A. El riesgo de Mercado se subdivide en:

6.3.1 Riesgo de la Moneda

CCI Puesto de Bolsa, S. A., invierte en instrumentos financieros y participa en transacciones que están expresadas en dólares estadounidenses, distinta de su moneda funcional. En consecuencia, la Compañía está expuesta al riesgo de la fluctuación de su moneda en relación con el dólar estadounidense, pudiendo tener un efecto adverso en el valor razonable o futuro de los flujos de efectivo de los activos o pasivos financieros denominados en monedas distintas al peso dominicano.

La Compañía reduce este riesgo limitando su exposición total, a la moneda extranjera, a menos del 20% de sus activos netos.

6.3.2 Riesgo de Precio

Asociado a la posibilidad de sufrir pérdidas por las variaciones adversas en el precio de mercado de cualquier activo, pasivo o contrato que CCI Puesto de Bolsa, S. A., mantenga en su balance o en cuentas contingentes.

Para el monitoreo, medición y mitigación de este riesgo CCI Puesto de Bolsa S.A., realiza diariamente el cálculo del método de Valor en Riesgo (VAR) el cual consiste en cuantificar la exposición al riesgo de precio de mercado por medio de técnicas estadísticas, valorando el riesgo de pérdida potencial en un intervalo de confianza determinado.

De igual forma tiene como objeto medir la máxima pérdida de valor de un activo o un portafolio, durante un período de tiempo determinado, en un nivel de confianza específico. Dicho cálculo es comunicado a tesorería en dos modalidades:

- Presentando los valores máximos de VAR
- Presentando el VAR total del portafolio completo

6.3.3 Riesgo de Tasa de Interés

Es el riesgo asumido derivado de los cambios y volatilidades de los tipos de interés de activos y pasivos y que pueden tener una incidencia directa en la empresa. La empresa se encuentra expuesta al riesgo de la fluctuación de los flujos de efectivo futuros de sus instrumentos financieros, producto de los cambios en las tasas de interés del mercado.

6.3.4 Riesgo de Mercado de Liquidez

Es el riesgo asociado a una exposición a una pérdida realizada o potencial debido a la incapacidad para liquidar inversiones sin afectar el precio, sujeto a la profundidad del mercado y el balance entre la oferta y demanda al momento de realizar la liquidación.

Para el control y medición de este riesgo, la empresa posee políticas de Gestión de Riesgo de liquidez que permiten dar seguimiento diariamente a los descalses de liquidez por tipo de La Moneda y por tenor de vencimiento y de igual forma realiza la medición del Coeficiente de liquidez basado en las operaciones que se encuentran contenidas en el tenor de vencimiento de T+30.

Dentro del mismo tenor, la empresa verifica diariamente los siguientes puntos:

- **Posición neta de Financiación:** Se obtiene realizando la resta entre los flujos de dinero esperados sustraídas dentro y fuera de la hoja de balance, en sus respectivos tenores.
- **Posición Neta de Liquidez:** Se considera desde el punto de vista del dinero como liquidez disponible al momento de realizar la medición más la posición neta en Financiación acumulada.
- **Ratio de Cobertura de Liquidez:** Mide la capacidad que tiene el intermediario de valores para cumplir con todos sus pactos a treinta (30) días calendario.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

El detalle de los riesgos de liquidez es el siguiente:

| | Al 30-06-2022 | | | | | | | Total | Total 30 días | Total 90 días |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 7-15 días | 16-30 días | 31-60 días | 61-90 días | 91-180 días | 181-360 días | Más de 360 días | | | |
| Pasivo | En pesos dominicanos | | | | | | | | | |
| Pasivos financieros | | | | | | | | | | |
| Valor razonable | 239,083,867 | 380,085 | 343,444 | 59,220 | 32,376 | 13,521 | 90,350,061 | 330,262,574 | 239,463,952 | 239,866,616 |
| Valor razonable instrumentos financieros derivados. | 1,197,864 | 0 | 0 | 0 | 36,881 | 0 | 0 | 1,234,745 | 1,197,864 | 1,197,864 |
| Pasivo financiero a costo amortizado: | | | | | | | | | | 0 |
| - Obligaciones por financiamiento de reportos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Obligaciones por instrumentos financieros emitidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Obligaciones con entidades de intermediación financiera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 213,033,384 | 164,032,023 | 377,065,407 | 0 | 0 |
| Operaciones de venta al contado con compra a plazo | 935,123,079 | 753,709,601 | 532,314,443 | 271,814,173 | 160,157,779 | 0 | 2,024,546,691 | 4,677,665,766 | 1,688,832,680 | 2,492,961,295 |
| Total pasivos financieros | 1,175,404,810 | 754,089,686 | 532,657,887 | 271,873,393 | 160,227,036 | 213,046,905 | 2,278,928,775 | 5,386,228,492 | 1,929,494,496 | 2,734,025,775 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | Al 0-06-2022 | | | | | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 7-15 días | 16-30 días | 31-60 días | 61-90 días | 91-180 días | 181-360 días | Más de 360 días | Total | Total 30 días | Total 90 días |
| Activos financieros | | | | | | | | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 1,604,403,606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,604,403,606 | 1,604,403,606 | 1,604,403,606 |
| Instrumento financiero de cartera propia disponible | 128,670,332 | 661,447,371 | 0 | 0 | 14,159,707 | 80,251,331 | 3,065,180,510 | 3,949,709,250 | 790,117,703 | 790,117,703 |
| Instrumento financiero de cartera propia comprometida | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 514,146,175 | 514,146,175 | 0 | 0 |
| Contratos derivados | 2,439,843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,439,843 | 2,439,843 | 2,439,843 |
| Inversiones en certificados de depósitos a plazo fijo | 0 | 0 | 0 | 409,833 | 1,075,298 | 3,390,712 | 1,538,060 | 6,413,903 | 0 | 409,833 |
| Operaciones de compras con pacto de venta posterior | 416,324,567 | 0 | 67,475,425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 483,799,992 | 416,324,567 | 483,799,992 |
| Total activos | 2,151,838,348 | 661,447,371 | 67,475,425 | 409,833 | 15,235,004 | 83,642,043 | 3,580,864,744 | 6,560,912,768 | 2,813,285,719 | 2,881,170,977 |
| | | | | | | | | | | |
| Flujo de caja estático | 976,433,538 | -92,642,315 | -465,182,462 | -271,463,559 | -144,992,031 | -129,404,862 | 1,301,935,969 | 1,174,684,277 | 883,791,223 | 147,145,202 |
| Flujo de caja acumulado | 976,433,538 | 883,791,223 | 418,608,761 | 147,145,202 | 2,153,170 | -127,251,692 | 1,174,684,277 | | | |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | Al 31-12-2021 | | | | | | | | | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 7-15 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 |
| | En pesos dominicanos | | | | | | | | | |
| Pasivos financieros | | | | | | | | | | |
| Valor razonable | 1,582,030,935 | 354,392,648 | 240,681,608 | 343,365,116 | 50,343,213 | 10,146,673 | 2,473,336,293 | 5,054,296,485 | 1,936,423,584 | 2,520,470,306 |
| Valor razonable-instrumentos financieros derivados | 14,058,579 | 13,637,378 | 31,406,921 | 23,811,528 | 62,156,206 | 56,678,216 | 102,439 | 201,851,267 | 27,695,957 | 82,914,406 |
| Pasivo financiero a costo amortizado | | | | | | | | | | |
| Operación de ventas con pacto de compra posterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones de financiamientos | 75,691,733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75,691,733 | 75,691,733 | 75,691,733 |
| Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos | 0 | 49,843,225 | 0 | 49,328,522 | 98,434,800 | 0 | 0 | 197,606,547 | 49,843,225 | 99,171,747 |
| Operaciones con instituciones de intermediación financiera | 546,648 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 546,648 | 546,648 | 546,648 |
| Total pasivos financieros | 1,672,327,895 | 417,873,251 | 272,088,528 | 416,505,166 | 210,934,219 | 66,824,889 | 2,473,438,732 | 5,529,992,680 | 2,090,201,146 | 2,778,794,840 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | A131-12-2021 | | | | | | | Total | Total 30 días | Total 90 días |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 7-15 días | 16-30 días | 31-60 días | 61-90 días | 91-180 días | 181-360 días | Más de 360 días | | | |
| | En pesos dominicanos | | | | | | | | | |
| Activos financieros | | | | | | | | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 2,600,484,825 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,600,484,825 | 2,600,484,825 | 2,600,484,825 |
| Instrumento financiero de cartera propia disponible | 79,155,850 | 578,548,076 | 78,317,019 | 31,610,636 | 369,282,387 | 28,231,506 | 2,710,990,494 | 3,876,135,968 | 657,703,926 | 767,631,581 |
| Instrumento financiero de cartera propia restringida | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos financieros indexados a títulos valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contratos derivados | 48,476,148 | 15,051,232 | 23,678,891 | 20,455,071 | 60,862,922 | 37,126,056 | 0 | 205,650,320 | 63,527,380 | 107,661,342 |
| Inversiones en certificados de depósitos a plazo fijo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,804,402 | 0 | 1,804,402 | 0 | 0 |
| Inversiones en operaciones de financiamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,692,801 | 0 | 31,692,801 | 0 | 0 |
| Operaciones de compras con pacto de venta posterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total activos financieros | 2,728,116,823 | 593,599,308 | 101,995,910 | 52,065,707 | 430,145,309 | 98,854,765 | 2,710,990,494 | 6,715,768,316 | 3,321,716,131 | 3,475,777,748 |
| Flujo de caja estático | 1,055,788,928 | 175,726,057 | (170,092,618) | (364,439,459) | 219,211,090 | 32,029,876 | 237,551,762 | 1,185,775,636 | 1,231,514,985 | |
| Flujo de caja acumulados | 1,055,788,928 | 1,231,514,985 | 1,061,422,367 | 696,982,908 | 916,193,998 | 948,223,874 | 1,185,775,636 | | 1,231,514,985 | |

7 Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de estos estados financieros requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables 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 son reconocidas prospectivamente. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que pudieran tener un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente

Las principales estimaciones efectuadas, en función de la mejor información disponible, corresponden a la determinación de los valores razonables de instrumentos financieros, los cuales fueron medidos de acuerdo con las metodologías establecidas en la NIIF 13 y divulgadas de acuerdo con lo establecido en la NIIF 7:

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

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

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

Valor razonable de los instrumentos financieros

La valoración de las inversiones y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados se realiza en base diaria y de acuerdo con los volúmenes y frecuencia de los títulos valores. CCI Puesto de Bolsa, S.A., reconoce dos condiciones de liquidez: instrumentos financieros negociados en condiciones de liquidez e instrumentos financieros negociados en condiciones de baja liquidez. Valoración de posiciones abiertas en instrumentos financieros de alta liquidez (es el equivalente a los precios cotizados denominados datos de entrada Nivel I, de acuerdo con la NIIF 13):

Se entenderá que existe un mercado líquido, cuando:

- Es posible encontrar cotizaciones de compra - bid - y de venta - offer - en firme, por los últimos 30 días continuos por montos que superen los tres millones de dólares (US\$ 3,000,000.00) o su equivalente en la moneda en que esté denominado el instrumento financiero y,
- El precio de venta - offer - es superior al precio de compra - bid - en un máximo de un punto porcentual (1%)

Cuando el mercado se encuentre en condiciones de liquidez CCI Puesto de Bolsa, S.A., procederá a realizar la valoración de los títulos valores tomando como precio de mercado el precio de compra - bid - del instrumento financiero en cuestión.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Valoración de posiciones abiertas en títulos valores de baja liquidez (son precios observables, pero no relevantes de mercado, denominados datos de entrada Nivel 2, según la NIIF 13):

Cuando no sea posible determinar la existencia de un mercado líquido, la Gerencia de Riesgo procederá a realizar una valoración *Mark-to-Model*, determinado por una proveedora de precios debidamente registrada en la Superintendencia del Mercado de Valores. Esta fuente ofrece información de precio en base a los modelos estadísticos cuando el instrumento correspondiente no presenta un mercado activo. En caso de que alguno de los instrumentos no se encuentre registrado dentro de la Proveedora de Precios, CCI Puesto de Bolsa, S.A. realizará una estimación del valor razonable de los instrumentos financieros de acuerdo con su naturaleza en base a una metodología interna.

La composición de los activos y pasivos, de acuerdo con las técnicas para la determinación de los valores razonables, es la siguiente:

| | Al 30-06-2022 | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | Nivel 1 | Nivel 2 | Nivel 3 | Total |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Activos financieros | | | | |
| Instrumentos para negociación | 661,902,377 | 2,744,486,267 | 0 | 3,406,388,644 |
| Derivados negociables | 0 | 2,439,843 | 0 | 2,439,843 |
| Total | 661,902,377 | 2,746,926,110 | 0 | 3,408,828,487 |
| Pasivos financieros | | | | |
| Instrumentos para negociación | 0 | 4,677,665,765 | 0 | 4,677,665,765 |
| Derivados negociables | 0 | 1,234,745 | 0 | 1,234,745 |
| Total | 0 | 4,678,900,510 | 0 | 4,678,900,510 |
| | Al 31-12-2021 | | | |
| | Nivel 1 | Nivel 2 | Nivel 3 | Total |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Activos financieros | | | | |
| Instrumentos para negociación | 567,959,450 | 2,863,779,968 | 301,062,546 | 3,732,801,964 |
| Derivados negociables | 0 | 205,650,320 | 0 | 205,650,320 |
| Total | 567,959,450 | 3,069,430,288 | 301,062,546 | 3,938,452,284 |
| Pasivos financieros | | | | |
| Instrumentos para negociación | 0 | 5,054,296,485 | 0 | 5,054,296,485 |
| Derivados negociables | 0 | 201,851,267 | 0 | 201,851,267 |
| Total | 0 | 5,256,147,752 | 0 | 5,256,147,752 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

8 Reajuste y diferencia en cambio

El reajuste cambiario por los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, es como sigue:

| | Semestre finalizado el 30 de junio de 2022 | | | |
|---|---|--------------|--------------|------------------|
| | Ingresos (gastos) | | | |
| | US\$ | Euro | Otros | Total |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 123,631 | (2) | 0 | 123,628 |
| Instrumentos financieros | (2,324) | 0 | 0 | (2,324) |
| Deudores por intermediación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros activos | | 0 | 0 | 0 |
| Pasivos financieros a valor razonable | (1,396) | 0 | 0 | (1,396) |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 8,633 | 0 | 0 | 8,633 |
| Acreeedores por intermediación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total, diferencias en cambio | 128,544 | (2) | 0 | 128,541 |
| Tipo de cambio promedio | 55.5781 | 56.7899 | | |
| Total, diferencias en cambio RD\$ | 7,144,346 | (104) | 0 | 7,144,242 |

| | Semestre finalizado el 30 de junio de 2021 | | | |
|---|---|-----------------------|--------------|--------------------|
| | Ingresos (gastos) | | | |
| | US\$ | Euro | Otros | Total |
| | | En dólares americanos | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | -260,793 | 56 | 0 | -260,737 |
| Instrumentos financieros | -100,625 | 0 | 0 | -100,625 |
| Deudores por intermediación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros activos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pasivos financieros a valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acreeedores por intermediación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total, diferencias en cambio | -361,418 | 56 | 0 | -361,362 |
| Tipo de cambio promedio | 57.4959 | 69.4962 | | |
| Total, diferencias en cambio RD\$ | -20,780,060 | 3,907 | 0 | -20,776,152 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Los saldos en moneda extranjera y la posición neta, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| | AI 30-06-2022 | AI 31-12-2021 | AI 30-06-2022 | AI 31-12-2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | USD | | EURO | |
| Activos | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 11,506,008 | 30,517,778 | 1,382 | 1,000 |
| Activos financieros | 0 | 13,618,835 | 0 | 0 |
| Inversiones en renta fija | 6,852,967 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones en renta variable | 2,172,759 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones de compra al contado con venta a plazos | 1,968,266 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros activos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total activos | 22,500,000 | 44,136,613 | 1,382 | 1,000 |
| Pasivos | | | | |
| Pasivos financieros | 873,637 | 27,834,825 | 0 | 0 |
| Obligaciones por financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por financiamientos emitidos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por entidades de intermediación financiera | 6,890,000 | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones de venta al contado con compra a plazo | 21,984,907 | 0 | 0 | 0 |
| Acreedores por intermediación | 226,703 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cuentas por pagar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total pasivos | 29,975,247 | 27,834,825 | 0 | 0 |
| Contingentes | 35,439 | 1,022,290 | 0 | 0 |
| Posición neta | (7,510,685) | 17,324,079 | 1,382 | 1,000 |

Las tasas de cambio utilizadas por la Compañía para la conversión de sus activos y pasivos en moneda extranjera, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, según informaciones del Banco Central de la República Dominicana, fueron de RD\$ 54.6740 y RD\$ 57.1413 por cada US\$1, y RD\$56.7899 y RD\$ 64.7780 por cada EUR\$1, respectivamente.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Análisis de sensibilidad

| | AI 30-06-2022 | | | AI 31-12-2021 | | |
|---|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | Moneda Nacional | Moneda Extranjera | | Moneda Nacional | Moneda Extranjera | |
| | RD\$ | US\$ | EURO | RD\$ | US\$ | EURO |
| Activos sensibles a tasa | 1,228,305,944 | 22,464,562 | 1,382 | 2,580,503,223 | 45,158,903 | 1,000 |
| Pasivos sensibles a tasa | (1,638,866,654) | (29,975,247) | 0 | (1,590,518,062) | (27,834,825) | 0 |
| Posición neta | (410,560,711) | (7,510,685) | 1,382 | 989,985,161 | 17,324,078 | 1,000 |
| Exposición a tasa de cambio, 3% variabilidad | -12,316,821 | | | 29,699,555 | | |

Para el análisis de sensibilidad se consideró una devaluación del peso dominicano versus el dólar americano, de un 3%, para ambos períodos. Si la tasa de cambio sufre un aumento, la Compañía tendría una pérdida neta de RD\$ 12,316,821 para junio 2022 y una ganancia neta de RD\$ 29,699,555 para junio 2021. Si lo que ocurre es una disminución, entonces lo que se produce es una ganancia para el 1er semestre 2022 y una pérdida para el año 2021.

9 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre 2021, está conformado de la siguiente manera:

| | AI 30-06-2022 | AI 31-12-2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Efectivo en caja | 35,000 | 27,542 |
| Saldos en bancos | | |
| En moneda nacional | 975,210,615 | 777,654,835 |
| En moneda extranjera, equivalente a US\$ 11,506,008 (US\$ 31,750,187 al 31-12-2021) | 629,079,489 | 1,819,389,675 |
| En moneda extranjera, equivalente a EUR\$ 1,382 (EUR\$ 1,000 al 31-12-2021) | 78,502 | 64,798 |
| Inversiones en certificados de depósitos a plazo | 0 | 3,347,975 |
| Total | 1,604,403,606 | 2,600,484,825 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

10 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros, tanto activos como pasivos, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

10.1 Instrumentos financieros por categoría

10.1.1 Activos Financieros

| | Al 30 de junio de 2022 | | | |
|--|--|---|-----------------------------|----------------------|
| | Activos financieros a: | | | |
| | Valor razonable con cambios en resultados | Valor razonable con cambios en ORI | Costo amortizado | Total |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Activos financieros según el estado de situación financiera | | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 1,604,403,606 | 0 | 0 | 1,604,403,606 |
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 3,405,867,580 | 0 | 535,620,594 | 3,941,488,174 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 0 | 0 | 527,559,769 | 527,559,769 |
| Préstamo de margen | 0 | 0 | 700,320 | 700,320 |
| Activos financieros indexados a títulos valores | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valoración de contratos spot | 521,064 | 0 | 0 | 521,064 |
| Instrumentos financieros derivados | 2,439,843 | 0 | 0 | 2,439,843 |
| Operaciones de compra al contado con venta a plazo | 0 | 0 | 483,799,992 | 483,799,992 |
| Deudores por intermediación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 | 3,937,191 | 3,937,191 |
| Inversiones en sociedades | 2,000,564 | 0 | 0 | 2,000,564 |
| Total | 5,015,232,657 | 0 | 1,551,617,866 | 6,566,850,523 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | Al 31 de diciembre de 2021 | | | |
|--|--|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | Activos financieros a: | | | |
| | Valor razonable con cambios en resultados | Valor razonable con cambios en ORI | Costo amortizado | Total |
| | | En pesos dominicanos | | |
| Activos financieros según el estado de situación financiera | | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 2,600,484,825 | 0 | 0 | 2,600,484,825 |
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 3,732,801,964 | 0 | 0 | 3,732,801,964 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos financieros indexados a títulos valores | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumentos financieros derivados | 205,650,320 | 0 | 0 | 205,650,320 |
| Inversiones a costo amortizado | | | | 0 |
| Certificados bancarios de depósitos a plazo fijo | 0 | 0 | 143,334,005 | 143,334,005 |
| Operaciones de financiamiento | 0 | 0 | 1,804,401 | 1,804,401 |
| Operaciones de compra con pacto de retroventa | 0 | 0 | 31,692,801 | 31,692,801 |
| Deudores por intermediación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 0 | 17,972,297 | 17,972,297 |
| Inversiones en sociedades | 2,000,564 | 0 | 0 | 2,000,564 |
| Total | <u>6,540,937,673</u> | <u>0</u> | <u>194,803,504</u> | <u>6,735,741,177</u> |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

10.1.2 Pasivo financiero

| | Al 30 de junio de 2022 | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Valor razonable | Costo amortizado | Total |
| | En pesos dominicanos | | |
| Pasivo financiero según el estado de situación financiera | | | |
| Pasivo financiero a valor razonable | 330,262,574 | 0 | 330,262,574 |
| Instrumentos financieros derivados | 1,234,745 | 0 | 1,234,745 |
| Pasivo financiero a costo amortizado | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por financiamiento | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 0 | 377,065,407 | 377,065,407 |
| Operaciones de venta al contado con compra a plazo | 0 | 4,677,665,765 | 4,677,665,765 |
| Acreedores por intermediación | 0 | 79,385,918 | 79,385,918 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 350,996 | 350,996 |
| Otros pasivos | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos financieros | 0 | 0 | 0 |
| Total | 331,497,319 | 5,134,468,086 | 5,465,965,405 |
| | Al 31 de diciembre de 2021 | | |
| | Valor razonable | Costo amortizado | Total |
| | En pesos dominicanos | | |
| Pasivo financiero según el estado de situación financiera | | | |
| Pasivo financiero a valor razonable | 5,054,296,485 | 0 | 5,054,296,485 |
| Instrumentos financieros derivados | 201,851,267 | 0 | 201,851,267 |
| Pasivo financiero a costo amortizado | 0 | 0 | 0 |
| Operaciones de venta con pacto compra posterior | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por financiamiento | 0 | 197,606,547 | 197,606,547 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 0 | 75,691,733 | 75,691,733 |
| Acreedores por intermediación | 0 | 546,648 | 546,648 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos | 0 | 2,231,680 | 2,231,680 |
| Otros pasivos financieros | 0 | 0 | 0 |
| Total | 5,256,147,752 | 276,076,608 | 5,532,224,360 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

10.2 Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera propia

10.2.1 Renta variable

| Instrumentos financieros a valor razonable | Al 30 de junio de 2022 | | | | | Total |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|--------------------|
| | Cartera propia disponible | Cartera propia restringida | | | Subtotal | |
| | | En operación a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | En pesos dominicanos | | | | | |
| Instrumentos de renta variable | | | | | | |
| Acciones | | | | | | |
| Nacionales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas de Fondos de Inversión Abiertos o Fondos Mutuos | | | | | | 0 |
| Nacionales | 763,052 | 0 | 0 | 0 | 0 | 763,052 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas de Fondos de Inversión Cerrados | | | | | | 0 |
| Nacionales | 439,630,921 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439,630,921 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro | | | | | | |
| Fideicomisos Nacionales | 221,511,472 | 0 | 0 | 0 | 0 | 221,511,472 |
| Total IFRV | 661,905,445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 661,905,445 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Al 30 de junio de 2022

Instrumentos financieros a valor razonable

| Cartera propia disponible | Cartera propia restringida | | | | Total | Unidades No. acciones |
|---------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|-------|-----------------------|
| | En operación a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | Subtotal | | |

En pesos dominicanos

Instrumentos de renta variable

Cuotas de Fondos de Inversión Abiertos o Fondos Mutuos

| | | | | | | | |
|---|---------|---|---|---|---|---------|--------|
| FONDO ABIERTO DE INVERSION DEPOSITO FINANCIERO FLEXIBLE | 19,855 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,855 | 1.24 |
| FONDO DE INVERSION ABIERTO LIQUIDEZ EXCEL | 26,676 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26,676 | 21.77 |
| FONDO DE INVERSION ABIERTO UNIVERSAL LIQUIDEZ | 163,532 | 0 | 0 | 0 | 0 | 163,532 | 133.61 |
| FONDO MUTUO RENTA FIJA NACIONAL BHD LIQUIDEZ | 552,989 | 0 | 0 | 0 | 0 | 552,989 | 365.27 |

Cuotas de Fondos de Inversión Cerrados

| | | | | | | | |
|--|-------------|---|---|---|---|-------------|--------|
| FONDO CERRADO DE DESARROLLO DE SOCIEDADES ADVANCED OPORTUNIDADES DE INVERSION | 24,932,149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,932,149 | 16 |
| FONDO CERRADO DE DESARROLLO DE SOCIEDADES GAM ENERGIA | 90,279,090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90,279,090 | 1,153 |
| FONDO CERRADO DE DESARROLLO DE SOCIEDADES PIONEER | 214,509,598 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214,509,598 | 17,754 |
| FONDO CERRADO DE INVERSION INMOBILIARIA PIONEER | 8,416,349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,416,349 | 5,948 |
| FONDO DE INVERSION CERRADO DE DESARROLLO ADVANCED OPORTUNIDADES II | 71,178,773 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71,178,773 | 7,500 |
| FONDO DE INVERSION CERRADO DE DESARROLLO DE VIVIENDAS EN LA REPUBLICA DOMINICANA I | 9,498,711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,498,711 | 93 |
| FONDO DE INVERSION CERRADO INMOBILIARIO EXCEL II | 5,747,203 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,747,203 | 990 |
| FONDO DE INVERSION CERRADO INMOBILIARIO GAM I | 12,387,678 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,387,678 | 219 |
| FONDO DE INVERSION CERRADO INMOBILIARIO UNIVERSAL I | 2,681,370 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,681,370 | 44 |

Fideicomisos Nacionales

| | | | | | | | |
|---|-------------|---|---|---|---|-------------|-----------|
| FIDEICOMISO DE OFERTA PUBLICA DE VALORES ACCIONARIOS RICA 03 FU | 213,355,299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 213,355,299 | 1,412,949 |
| FIDEICOMISO DE OFERTA PUBLICA DE VALORES FIDUCIARIOS G PATIO 01 FU | 7,698,099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,698,099 | 128 |
| FIDEICOMISO PARA LA OPERACION, MANTENIMIENTO Y EXPANSION DE LA RED VIAL PRINCIPAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA (RD VIAL | 458,074 | 0 | 0 | 0 | 0 | 458,074 | 432,400 |

Total IFRV **661,905,445** **0** **0** **0** **0** **661,905,445**

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

10.2.2 Renta Fija

| | | Al 30 de junio de 2022 | | | | |
|---|----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--|----------------------|
| Instrumentos financieros a valor razonable | | Cartera propia disponible | Cartera propia restringida | | | Total |
| | | | En operación a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | |
| En pesos dominicanos | | | | | | |
| Instrumentos de renta fija | | | | | | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | 2,519,992,026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,519,992,026 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | 223,970,109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 223,970,109 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total IFRF | 2,743,962,135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,743,962,135 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Al 30 de junio de 2022

Instrumentos financieros a valor razonable

| Cartera propia disponible | Cartera propia restringida | | | Subtotal | Total | Valor nominal |
|---------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|-------|---------------|
| | En operación a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | | |

En pesos dominicanos

Instrumentos de renta fija

Títulos valores de deuda

| | | | | | | | |
|--|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------------------|---------------|
| MINISTERIO DE HACIENDA R.D. | 1,799,179,988 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,799,179,988 | 1,363,983,000 |
| BANCO CENTRAL DE LA R.D. | 720,812,039 | 0 | 0 | 0 | 0 | 720,812,039 | 705,190,000 |
| TIDOM-PESOS-TDH-I | 17,549,267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17,549,267 | 28,723,467 |
| EDENORTE DOMINICANA | 179,774,051 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179,774,051 | 7,576,201 |
| INGENIERIA ESTRELLA, S.A. | 3,825,041 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,825,041 | 4,000,000 |
| CONSORCIO MINERO DOMINICANO, S.A. | 3,088,296 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,088,296 | 2,676,768 |
| ACERO ESTRELLA, S.R. L. | 1,440,957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,440,957 | 1,385,737 |
| GULFSTREAM PETROLEUM DOMINICANA | 813,172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 813,172 | 709,133 |
| EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL ESTE S. A. | 16,563,951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,563,951 | 698,053 |
| EMPRESA GENERADORA DE ELECTRICIDAD, ITABO S.A. | 627,521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 627,521 | 11,373 |
| CONSORCIO REMIX S.A. | 258,001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258,001 | 4,353 |
| DOMINICAN POWER PARTNERS | 29,853 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,853 | 489 |
| Total IFRF | 2,743,962,137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,743,962,137 | |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Durante el 1er semestre de 2022, la compañía registró pérdidas netas no realizadas de DOP 5,060,838 y para el 1er semestre de 2021, la compañía registró pérdidas netas no realizadas de DOP 848,632,167, respectivamente, como producto de la valuación de las inversiones disponibles en renta fija, las cuales, fueron registradas en los Resultados por instrumentos financieros A valor razonable, del estado de resultados.

Durante los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, la compañía vendió algunas inversiones de renta fija por unos DOP 27,896,301,247 y DOP 19,754,783,924, respectivamente, y registró una ganancia neta realizada por DOP 167,729,363 y una ganancia neta realizada por DOP 414,934,894, respectivamente, como producto de dichas ventas, las cuales fueron registradas en los “Resultados por instrumentos financieros A valor razonable”, del estado de resultados.

Durante el 1er semestre de 2022, la compañía registró ganancias netas no realizadas de DOP 77,912,959, y para el 1er semestre 2021, registro pérdidas netas no realizada de DOP (34,507,05), como producto de la valoración de los instrumentos de renta variable, a valor razonable de mercado, las cuales fueron registradas en los “Resultados por instrumentos financieros A valor razonable”, del estado de resultados.

Durante los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, se vendieron algunas inversiones de renta variable por unos DOP 865,394,814 y DOP 1,625,929,122, respectivamente, registrándose pérdidas netas realizadas de DOP (103,043,425) y ganancias netas realizadas de DOP 25,623,109, respectivamente, las cuales fueron registradas en los “Resultados por instrumentos financieros A valor razonable”, del estado de resultados.

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el 86% y el 85% respectivamente, de los instrumentos de renta fija, está conformado por título emitidos por el Ministerio de Hacienda de República Dominicana y por el Banco Central de República Dominicana.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

10.3 Instrumentos financieros a costo amortizado-cartera propia

| Al 30 de junio 2022 | | | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Instrumentos financieros a costo amortizado | Cartera propia disponible | Cartera propia restringida | | | Subtotal | Total |
| | | En operación a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| En pesos dominicanos | | | | | | |
| Instrumentos de renta fija | | | | | | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | 529,206,692 | | 527,559,769 | 0 | 527,559,769 | 1,056,766,461 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| De Entidades de intermediación financiera | | | | | | |
| Nacionales | 6,413,902 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,413,902 |
| Extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total IFRF | 535,620,594 | 0 | 527,559,769 | 0 | 527,559,769 | 1,063,180,363 |

| Al 30 de junio de 2022 | | | | | | | |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| Instrumentos financieros a costo amortizado | Cartera propia disponible | Cartera propia restringida | | | Subtotal | Total | Valor nominal |
| | | En operación a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | | |
| En pesos dominicanos | | | | | | | |
| Instrumentos de renta fija | | | | | | | |
| Títulos valores de deuda | | | | | | | |
| MINISTERIO DE HACIENDA RD | 436,616,630 | 0 | 527,559,769 | 0 | 527,559,769 | 964,176,399 | 7,041,000 |
| Factoring | | | | | | | |
| CORPORACION DOMINICANA DE EMPRESAS ELECTRICAS ESTATALES (CDEEE) | 92,590,062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92,590,062 | 1,648,786 |
| Certificado de depósito a plazo | | | | | | | |
| BANCO MULTIPLE LAFISE, S.A. | 6,413,902 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,413,902 | 6,380,479 |
| Total IFRF | 535,620,594 | 0 | 527,559,769 | 0 | 527,559,769 | 1,063,180,363 | |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

10.4 Contratos de Derivados Financieros

Al 30 de Junio de 2022

| Tipo de Contrato | Cantidad de operaciones | Nacional | | | | Instrumentos financieros derivado a valor razonable | | | | | | Total Activo Derivado a valor razonable | Total, Pasivo Derivado a valor razonable | |
|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---|--------------------|---------------|------------------|--------------------|---------------|---|--|--|
| | | Compra de cartera | | Venta de cartera | | Posición Activa | | | Posición Pasiva | | | | | |
| | | Cantidad U.M. (*) del contrato | Valor Transado en la fecha valor | Cantidad U.M. (*) del contrato | Valor Transado en la fecha valor | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | | | |
| En pesos dominicanos | | | | | | | | | | | | | | |
| A) Forward | | | | | | | | | | | | | | |
| En moneda nacional (DOP) | 8 | 76,997,186 | 87,851,260 | 78,867,189 | 101,541,718 | 2,122,649 | 8,044 | 0 | 1,197,864 | 36,881 | 0 | 2,130,693 | 1,234,745 | |
| En moneda extranjera (USD) | 1 | 0 | 0 | 134,000 | 5,989,882 | 309,150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309,150 | 0 | |
| B) Otros contratos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total | 9 | 76,997,186 | 87,851,260 | 79,001,189 | 107,531,600 | 2,431,799 | 8,044 | 0 | 1,197,864 | 36,881 | 0 | 2,439,843 | 1,234,745 | |

31 de diciembre de 2021

| Tipo de contrato | Comisiones | Ajuste a valor razonable | | Vencimientos (Ajuste a valor razonable) | | | | | | Total Activos (contratos forward de compras) a valor razonable | Total Pasivos (contratos forward de ventas) a valor razonable |
|----------------------|------------|--------------------------|----------------------|---|--------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|--|---|
| | | | | Posición Activa | | | Posición Pasiva | | | | |
| | | Utilidad | Ganancia | Pérdida | Hasta 7 días | De 8 hasta 360 días | Mayor a 1 año | Hasta 7 días | De 8 hasta 360 días | | |
| En pesos dominicanos | | | | | | | | | | | |
| Compra | 0 | 21,873,494 | (192,970,334) | 1,974,789 | 19,898,705 | 0 | 6,382,821 | 186,485,074 | 102,439 | (171,096,840) | 0 |
| Ventas | 0 | 183,776,826 | (8,880,933) | 10,207,920 | 173,568,906 | 0 | 190,899 | 8,690,034 | 0 | 0 | 174,895,893 |
| Total | 0 | 205,650,320 | (201,851,267) | 12,182,709 | 193,467,611 | 0 | 6,573,720 | 195,175,108 | 102,439 | (171,096,840) | 174,895,893 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Clasificados por contraparte, al 30 de junio de 2022:

| Contrapartes | Valoración de instrumentos derivados | Contrato derivado a valor razonable | Monto a liquidar contrato derivado |
|--|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| | DOP | | |
| Personas físicas | 317,196 | 11,229,888 | 11,803,030 |
| Personas jurídicas | 0 | 19,205,086 | 20,413,353 |
| Intermediarios de valores | 0 | 0 | 0 |
| Inversionistas institucionales | 0 | 0 | 0 |
| Partes relacionadas | 1,197,864 | 19,205,086 | 20,413,353 |
| Entidades de intermediación financiera | 924,783 | 139,794,725 | 142,753,125 |
| Total | 2,439,843 | 189,434,785 | 195,382,861 |

Clasificados por contraparte, al 31 de diciembre de 2021:

| Contrapartes | Activos a valor razonable DOP | Monto garantizado DOP |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Personas físicas | 63,753,090 | 0 |
| Personas jurídicas | 112,755,481 | 0 |
| Intermediarios de valores | 0 | 0 |
| Inversionistas institucionales | 0 | 0 |
| Partes relacionadas | 0 | 0 |
| Bancos | 29,141,749 | 0 |
| Total | 205,650,320 | 0 |

II Operaciones de Compras al contado con ventas a plazos

Las operaciones de compras al contado con venta a plazos al 30 de junio de 2022, está conformado de la siguiente manera:

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Renta Fija

| Contrapartes | Tasa -% (a) | Al 30 de junio de 2022 | | | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------|--|------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | | Vencimientos | | | |
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | Total | |
| En pesos dominicanos | | | | | |
| Personas físicas | Mínimo 1,75% - Máximo 10,75% en DOP. | 15,010,000 | 67,475,424 | 82,485,424 | 87,837,555 |
| Personas jurídicas | | 30,080,640 | 150,291,667 | 180,372,307 | 179,128,499 |
| Intermediarios de valores | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversionistas institucionales | Mínimo 1,50% Máximo 3,40% en USD. | 80,059,291 | 140,882,970 | 220,942,261 | 188,268,742 |
| Partes relacionadas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | 125,149,931 | 358,650,061 | 483,799,992 | 455,234,796 |

(a) Las tasas referidas están sujetas al plazo de la inversión.

Renta Variable

| Contrapartes | Tasa promedio (%) | Al 30 de junio de 2022 | | | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|---------------|----------|---------------------------------------|
| | | Vencimientos | | | |
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | Total | |
| En pesos dominicanos | | | | | |
| Personas físicas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personas jurídicas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intermediarios de valores | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversionistas institucionales | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Partes relacionadas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | 0 | 0 | 0 | 0 |

12 Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia – Reporto Activo

Al 30 de junio de 2022 y de 2021, la Compañía no presenta cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia de reporto activo.

13 Deudores Por Intermediación

Para el 1er semestre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no hubo deudores por intermediación.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

14 Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

Al cierre del 30 de junio de 2022 y 2021, La compañía realizó transacciones y mantiene saldos con partes relacionadas de acuerdo con el siguiente detalle:

| Transacción | Junio 2022 | | | | |
|--|------------|----------|------------|--------|--------|
| | Cantidad | Ingresos | Gastos | Saldos | |
| | | | | Activo | Pasivo |
| En pesos dominicanos | | | | | |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intermediación de operaciones a término | 32 | 321,002 | 7,935,949 | 0 | 0 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 6 | 282,594 | 1,194,825 | 0 | 0 |
| Operaciones de compra con pacto de venta posterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos de títulos valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumentos financieros derivados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas corrientes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Administración de cartera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compra de acción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pagos por remuneraciones al personal (b) | 0 | 0 | 47,685,160 | 0 | 0 |

| Transacción | Junio 2021 | | | | |
|--|------------|------------|------------|--------|--------|
| | Cantidad | Ingresos | Gastos | Saldos | |
| | | | | Activo | Pasivo |
| En pesos dominicanos | | | | | |
| Cuentas por cobrar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intermediación de operaciones a término | 147 | 79,803,987 | 1,335,841 | 0 | 0 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 2 | 345,472 | 179,434 | 0 | 0 |
| Operaciones de compra con pacto de venta posterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos de títulos valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instrumentos financieros derivados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas corrientes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Administración de cartera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compra de acción | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pagos por remuneraciones al personal (b) | 0 | 0 | 46,952,098 | 0 | 0 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

(b) Los préstamos, remuneraciones y compensaciones a gerencia general y subgerencias son como sigue:

| | Por el semestre finalizado al | |
|--|-------------------------------|-------------------|
| | 30-06-2022 | 30-06-2021 |
| Remuneraciones del personal | | |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 22,362,096 | 15,101,129 |
| Beneficios post-empleo | 0 | 0 |
| Otros beneficios a largo plazo | 1,534,186 | 1,077,156 |
| Beneficios por terminación | 0 | 0 |
| Pagos basados en acciones | 0 | 0 |
| Bonos y /o Gratificaciones | 12,938,083 | 25,088,524 |
| Otras remuneraciones | 10,850,795 | 5,684,789 |
| Total | 47,685,160 | 46,952,098 |

15 Inversiones en sociedades

Está conformado por las acciones como miembro de la Bolsa de Valores de la República Dominicana. A continuación, el detalle:

| Al 30 de junio de 2022 | | | | | | | | | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|
| Entidad | Cantidad de Acciones | Valor Nominal DOP | Prima por acción DOP | Tipo de Acciones | Porcentaje de Participación % | Derecho de asiento o costo de adquisición | Valor de Mercado DOP | Monto de la Inversión | |
| | | | | | | | | En pesos dominicanos | |
| | | | | | | | | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
| Bolsa de Valores de la República Dominicana | 3 | 100 | 65 | Comunes | 1% | 2,000,000 | 5,000,000 | 2,000,564 | 2,000,564 |
| | | | | | | | | <u>2,000,564</u> | <u>2,000,564</u> |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

16 Activos intangibles

El comportamiento de los activos intangibles es como sigue:

| | Marcas y licencias | Software | Otros | Total |
|------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------|-------------------|
| | En pesos dominicanos | | | |
| Costo: | | | | |
| Saldos al 31-12-2020 | 5,203,574 | 6,968,790 | 0 | 12,172,364 |
| Adiciones | 3,927,695 | 300,486 | 0 | 4,228,181 |
| Retiros | (7,490,829) | (2,871,500) | 0 | (10,362,329) |
| Otros | 2,710,191 | 0 | 0 | 2,710,191 |
| Saldos al 31-12-2021 | 4,350,631 | 4,397,776 | 0 | 8,748,407 |
| Adiciones | 890,736 | 0 | 0 | 890,736 |
| Retiros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldos al 30-06-2022 | 5,241,367 | 4,397,776 | 0 | 9,639,143 |
| Amortizaciones: | | | | |
| Saldo inicial al 31-12-2020 | 4,423,471 | 5,488,075 | 0 | 9,911,546 |
| Cargos por amortización | 3,625,719 | 964,254 | 0 | 4,589,973 |
| Retiros | (4,032,405) | (2,871,500) | 0 | (6,903,905) |
| Otros | (2,710,191) | 0 | 0 | (2,710,191) |
| Saldos al 31-12-2021 | 1,306,594 | 3,580,829 | 0 | 4,887,423 |
| Cargos por amortización | 745,056 | 196,321 | 0 | 941,377 |
| Retiros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros | (136,802) | 0 | 0 | (136,802) |
| Saldos al 30-06-2022 | 1,914,848 | 3,777,150 | 0 | 5,691,998 |
| Valor neto: | | | | |
| Saldos al 31-12-2021 | 3,044,038 | 816,946 | 0 | 3,860,984 |
| Saldos al 30-06-2022 | 3,326,519 | 620,627 | 0 | 3,947,145 |

El software y las licencias se amortizan en 60 meses.

Durante los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, se registraron gastos de DOP 941,377 y de DOP 932,989, respectivamente.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

17 Propiedad Planta y Equipo

El comportamiento de la propiedad, planta y equipo, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

| | Mobiliarios y equipos | Equipos de transporte | Edificaciones | Equipos de cómputos | Mejoras a la propiedad arrendada | Obra de artes | Total |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|
| En pesos dominicanos | | | | | | | |
| Costo | | | | | | | |
| Saldos al 31-12-2020 | 14,290,802 | 1,050,355 | 56,351,808 | 11,693,733 | 6,826,904 | 0 | 90,213,602 |
| Adiciones | 1,019,992 | 0 | 230,000 | 4,838,990 | 153,663 | 0 | 6,242,645 |
| Retiros | (1,721,342) | (1,050,355) | 0 | (6,386,324) | (6,826,904) | 0 | (15,984,925) |
| Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificaciones o ajustes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldos al 31-12-2021 | 13,589,452 | 0 | 56,581,808 | 10,146,399 | 153,663 | 0 | 80,471,322 |
| Adiciones | 139,960 | 0 | 0 | 648,128 | 5,476,772 | 0 | 6,264,860 |
| Retiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificaciones o ajustes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,421,406 | 1,421,406 |
| Saldos al 30-06-2022 | 13,729,412 | 0 | 56,581,808 | 10,794,527 | 5,630,435 | 1,421,406 | 88,157,588 |
| Depreciación acumulada | | | | | | | |
| Saldo inicial al 31-12-2020 | 10,397,700 | 1,050,355 | 469,598 | 7,733,300 | 6,703,972 | 0 | 26,354,925 |
| Cargos por depreciación | 2,051,321 | 0 | 2,748,795 | 3,048,986 | 30,305 | 0 | 7,879,407 |
| Retiros | (1,987,390) | (1,050,355) | (275,449) | (6,552,704) | (6,698,318) | 0 | (16,564,216) |
| Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificaciones o ajustes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldos al 31-12-2021 | 10,461,631 | 0 | 2,942,944 | 4,229,582 | 35,959 | 0 | 17,670,116 |
| Cargos por depreciación | 587,665 | 0 | 1,422,404 | 1,119,239 | 351,706 | 0 | 3,481,014 |
| Retiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificaciones o ajustes | 0 | 0 | 0 | (157,767) | 0 | 0 | (157,767) |
| Saldos al 30-06-2022 | 11,049,296 | - | 4,365,348 | 5,191,054 | 387,665 | 0 | 20,993,363 |
| Valor neto: | | | | | | | |
| Saldos al 31-12-2021 | 3,127,821 | 0 | 53,638,864 | 5,916,817 | 117,704 | 0 | 62,801,206 |
| Saldos al 30-06-2022 | 2,680,116 | 0 | 52,216,460 | 5,603,473 | 5,242,770 | 1,421,406 | 67,164,225 |

Estos activos se registran al costo de adquisición menos el importe de recuperación y se deprecian con base en el método de línea recta a tasas adecuadas para distribuir el costo de estos entre los años de su vida útil estimada.

Durante los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, la Compañía registró gastos de depreciación por DOP 3,481,014 y DOP 2,687,728, respectivamente.

Las vidas útiles al 30 de junio de 2022, inicial y restantes, de cada uno de los componentes de las propiedades, plantas y equipos, son las siguientes:

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| Activos | Vida útil (meses) | |
|----------------------------------|-------------------|----------|
| | Inicial | Restante |
| Mobiliarios de oficina | 120 | 109 |
| Edificaciones | 300 | 280 |
| Equipos de computo | 60 | 24 |
| Equipos de oficina | 96 | 29 |
| Vehículos | 60 | 0 |
| Mejoras a la propiedad arrendada | 60 | 54 |

18 Propiedades de inversión

Al cierre del 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Compañía no tiene propiedades de inversión.

19 Arrendamientos

Al 30 de junio de 2022, la compañía mantiene firmado dos contratos de arrendamientos operativos, correspondiente a un local para la extensión de su oficina principal y a la sucursal en Santiago de los caballeros. Para el 31 de diciembre de 2021, la compañía mantuvo contrato de arrendamiento operativo con la sucursal en Santiago de los caballeros. Algunas de las principales características y condiciones de estos contratos de arrendamientos se resumen como sigue:

- Se establecen depósitos en garantía de 2 meses de alquiler (DOP 87,132.47), pagados en forma anticipada.
- La renta de la sucursal de Santiago se paga mensual y asciende a DOP 45,536.
- La renta de la extensión de la oficina corporativa se paga mensual y asciende a USD 1,150.
- La renta aumentará de forma anual en base a la tasa de inflación del país.

El gasto por concepto de arrendamientos para los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, fueron de RD\$ 327,830 y RD\$ 444,199, respectivamente.

20 Otros activos

Los otros activos, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

| | 30-06-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------------|----------------------|------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Alquiler pagado por anticipado | 0 | 0 |
| Serigrafía | 0 | 1,421,405 |
| Seguros pagados por anticipado | 712,777 | 1,471,405 |
| Anticipos a proveedores | 803,579 | 1,063,184 |
| Gastos pagados por anticipado | 809,218 | 281,151 |
| Cuota anual Superintendencia | 373,333 | 0 |
| Suscripciones pagadas por anticipado | 192,667 | 0 |
| Total | 2,891,574 | 4,237,145 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

21 Pasivo Financiero

Los pasivos financieros, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

| | Al 30-06-2022 | Al 31-12-2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Pasivos financieros a valor razonable | | |
| Pasivos financieros a valor razonable | 330,262,574 | 5,054,296,485 |
| Valoración de contratos forward | 1,234,745 | 201,851,267 |
| Pasivos financieros a costo amortizado | | |
| Obligaciones por financiamiento de reportos | 0 | 75,691,733 |
| Obligaciones por instrumentos financieros emitidos | 0 | 197,606,547 |
| Obligaciones con entidades de intermediación financiera | 377,065,407 | 546,648 |
| Total pasivos financieros | 708,562,726 | 5,529,992,680 |

La información de vencimiento para estos contratos es como sigue:

30 de junio de 2022

| | Vencimientos | | | | |
|---|----------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | Hasta 1 mes | Entre 1 y 3 meses | Entre 3 meses y un año | Entre 1 y 5 años | Más de 5 años |
| | En pesos dominicanos | | | | |
| Pasivos financieros a valor razonable | 239,463,953 | 402,664 | 45,897 | 43,324,921 | 47,025,139 |
| Valoración de contratos forward | 1,197,865 | 0 | 36,880 | 0 | 0 |
| Pasivos financieros a costo amortizado | | | | | |
| Obligaciones por financiamiento de reportos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por instrumentos financieros emitidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones con entidades de intermediación financiera | 361,547 | 0 | 0 | 376,703,860 | 0 |
| Total | 241,023,365 | 402,664 | 82,777 | 420,028,781 | 47,025,139 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

31 de diciembre de 2021

| | Vencimientos | | | | |
|---|----------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | Hasta 1 mes | Entre 1 y 3 meses | Entre 3 meses y un año | Entre 1 y 5 años | Más de 5 años |
| | En pesos dominicanos | | | | |
| Pasivos financieros indexados a títulos valores | 1,936,423,583 | 584,046,723 | 60,489,886 | 2,473,336,293 | 0 |
| Valoración de contratos forward | 27,695,957 | 55,218,449 | 118,834,422 | 102,439 | 0 |
| Obligaciones con clientes | 75,691,733 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos | 49,843,225 | 49,328,522 | 98,434,800 | 0 | 0 |
| Obligaciones con instituciones financieras del país | 546,648 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 2,090,201,146 | 688,593,694 | 277,759,108 | 2,473,438,732 | 0 |

22 Instrumentos Financieros Derivados

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los contratos derivados financieros emitidos por la compañía fueron:

| | Al 30-06-2022 | | Al 31-12-2021 | |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Valor en libros | Valor razonable | Valor en libros | Valor razonable |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 195,382,860 | 192,345,390 | 21,052,395,954 | 20,930,619,410 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

| | Al 30-06-2022 | | Al 31-12-2021 | |
|----------|----------------------|-----------|----------------------|---------------|
| | DOP | USD | DOP | USD |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 183,937,924 | 5,496,862 | 17,940,578,716 | 2,990,040,694 |

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

Al 30 de junio de 2022

| | Entidades de intermediación financiera | Puestos de bolsa | Agentes de valores | Entidades no reguladas |
|----------|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | En pesos dominicanos | | | |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 139,794,725 | 0 | 0 | 49,640,061 |

Al 31 de diciembre de 2021

| | Bancos Comerciales y de Ahorro y Crédito | Intermediarios de Valores | Otras personas jurídicas | Personas físicas |
|----------|---|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | En pesos dominicanos | | | |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 575,087,064 | 28,996,874 | 12,662,823,376 | 7,663,712,096 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Los efectos en resultados, de los contratos forward son:

| | Semestre finalizado el | |
|----------|-------------------------------|-------------------|
| | 30-06-2022 | 30-06-2021 |
| | En pesos dominicanos | |
| Ingresos | 59,820,222 | 1,894,689,906 |
| Gastos | 45,677,786 | 1,960,110,109 |

Las condiciones pactadas para estos contratos son como sigue:

Al 30 de junio de 2022

| | Hasta 1 mes | De 1 a 3 meses | De 3 meses a 1 año | De 1 a 5 años | Más de 5 años |
|----------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | | | | |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 189,570,162 | 5,812,698 | 0 | 0 | 0 |

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

Al 30 de junio de 2022

| | Hasta 1 mes | De 1 a 3 meses | De 3 meses a 1 año | De 1 a 5 años | Más de 5 años |
|----------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | | | | |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 183,702,206 | 5,732,580 | 0 | 0 | 0 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Al 31 de diciembre de 2021

| | Hasta 1 mes | De 1 a 3 meses | De 3 meses a 1 año | De 1 a 5 años | Más de 5 años |
|----------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|
| En pesos dominicanos | | | | | |
| Opciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Futuros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Swaps | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forward | 5,196,419,777 | 6,842,908,319 | 8,888,480,609 | 2,810,705 | 0 |

23 Obligaciones por financiamientos – Reporto Pasivo

Al cierre del 30 de junio de 2022 y al cierre del 31 de diciembre de 2021, no hubo obligaciones por financiamiento de reporto pasivo.

24 Obligaciones por instrumentos financieros emitidos

Al cierre del 30 de junio de 2022, no hubo obligaciones por instrumentos financieros emitidos

25 Obligaciones con entidades de intermediación financiera

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, las obligaciones con entidades financiera de la compañía fueron:

| | Al 30-06-2022 Vencimientos en DOP | | | | |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | Hasta 1 mes | De 1 a 3 meses | De 3 meses a 1 año | De 1 a 5 años | Más de 5 años |
| Obligaciones a la vista | | | | | |
| Saldos de tarjetas de créditos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones con entidades de intermediación financiera | | | | | |
| Pagarés bancarios (equivalente a USD 6,896,613, tasas entre 2% y 2.20% y vencimientos en marzo y junio 2023) | 361,547 | 0 | 0 | 376,703,860 | 0 |
| Otras obligaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 361,547 | 0 | 0 | 376,703,860 | 0 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | Al 31-12-2021 | | | | |
|---|---------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|
| | Vencimientos en DOP | | | | |
| | Hasta 1 mes | De 1 a 3 meses | De 3 meses a 1 año | De 1 a 5 años | Más de 5 años |
| Obligaciones a la vista: | | | | | |
| Saldos de tarjetas de créditos | 546,648 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones con entidades de intermediación financiera: | | | | | |
| Pagarés bancarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras obligaciones: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 546,648 | 0 | 0 | 0 | 0 |

26 Operaciones de venta al contado con compra a plazo

Las operaciones de venta al contado con compra a plazo, al 30 de junio de 2022, están compuestas de la siguiente manera:

| Renta Fija: | | Al 30 de junio de 2022 | | | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| Contrapartes | Tasa - % (c) | Vencimientos | | | |
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | Total | |
| | | En pesos dominicanos | | | |
| Personas físicas | Mínimo 1,75% - Máximo 10,75% en DOP. | 554,028,045 | 1,798,253,359 | 2,352,281,404 | 2,245,627,058 |
| Personas jurídicas | | 1,061,227,966 | 1,257,530,717 | 2,318,758,683 | 2,183,413,955 |
| Intermediarios de valores | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversionistas institucionales | Mínimo 1.50% Máximo 3,40% en USD. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Partes vinculadas | | 4,794,962 | 1,830,716 | 6,625,678 | 6,421,765 |
| Total | | 1,620,050,973 | 3,057,614,792 | 4,677,665,765 | 4,435,462,778 |

(c) Las tasas referidas están sujetas al plazo de la inversión.

| Renta Variable: | | Al 30 de junio 2022 | | | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------|----------|----------------------------|---------------|----------|---------------------------------------|
| Contrapartes | Tasa - % | Vencimientos | | | |
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | Total | |
| | | En pesos dominicanos | | | |
| Personas físicas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personas jurídicas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intermediarios de valores | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversionistas institucionales | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Partes vinculadas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | | 0 | 0 | 0 | 0 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

27 Otros pasivos

La Compañía, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no tiene saldos en otros pasivos.

27.1 Acreedores por Intermediación

Los acreedores por intermediación, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

| | AI 30-06-2022 | | AI 31-12-2021 | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| | Monto | Total | Monto | Total |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Tipo de intermediación | | | | |
| Intermediación de operaciones a término | 79,385,918 | 79,385,918 | 0 | 0 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 79,385,918 | 79,385,918 | 0 | 0 |

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

| | AI 30-06-2022 | AI 31-12-2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Personas físicas | 32,321,654 | 0 |
| Personas jurídicas | 47,064,264 | 0 |
| Intermediarios de valores | 0 | 0 |
| Otros intermediarios | 0 | 0 |
| Personas vinculadas | 0 | 0 |

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

| | AI 30-06-2022 | AI 31-12-2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Personas físicas | 0 | 0 |
| Personas jurídicas | 0 | 0 |
| Intermediarios de valores | 0 | 0 |
| Otros intermediarios | 0 | 0 |
| Personas vinculadas | 0 | 0 |

27.2 Cuentas por Pagar por Operaciones de Cartera Propia

Las cuentas por pagar por operaciones de cartera propia, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no tiene saldos en otros pasivos.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

27.3 Otras Cuentas Por Pagar

Las otras cuentas por pagar, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

| | <u>30-06-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Proveedores locales | 350,996 | 2,231,680 |
| Proveedores extranjeros | 0 | 0 |
| Otros proveedores | 0 | 0 |
| Total | <u>350,996</u> | <u>2,231,680</u> |

27.3.1 Provisiones

Las provisiones, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

| | <u>30-06-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Pasivo laboral | 0 | 0 |
| Otros beneficios post-empleo | 0 | 0 |
| Otras provisiones | 3,938,855 | 0 |
| Total | <u>3,938,855</u> | <u>0</u> |

27.3.2 Acumulaciones y Otras Obligaciones

Las acumulaciones y otras obligaciones, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

| | <u>Al 30-06-2022</u> | <u>Al 31-12-2021</u> |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Vacaciones | 0 | 0 |
| Impuesto a los activos | 0 | 0 |
| Retenciones a los empleados | 651,975 | 611,518 |
| Bonificaciones por pagar | 4,186,935 | 1,042,192 |
| Salario de navidad | 1,883,740 | 0 |
| Otras retenciones | 287,204 | 0 |
| Otras acumulaciones (d) | 0 | 56,775,878 |
| Total | <u>7,009,854</u> | <u>58,429,580</u> |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

(d) El movimiento de otras acumulaciones correspondientes a pasivo laboral para el 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

| | <u>Al 30-06-2022</u> | <u>Al 31-12-2021</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Saldo inicial | 0 | 3,302,839 |
| Ganancia (pérdida) actuarial | 0 | 0 |
| Pagos realizados | 0 | -17,075,608 |
| Liquidaciones anticipadas | 0 | 0 |
| Acumulaciones del ejercicio | 0 | 72,202,349 |
| Saldo final | 0 | 58,429,580 |

El pasivo laboral de la Compañía es el establecido por las leyes dominicanas, las cuales son:

- **Plan de pensiones**

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 87-01, en julio del 2003, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS), la Compañía reconoce mensualmente como gastos los aportes efectuados al sistema de pensiones, los cuales son depositados en las cuentas de capitalización individual de los empleados, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación hasta el momento en que son depositados a principios del mes inmediatamente siguiente, en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de República Dominicana, para su posterior transferencia a las cuentas individuales de los empleados en las administradoras de fondos de pensiones.

- **Otros beneficios**

Corresponden a vacaciones, salario de navidad y bonificaciones, de acuerdo con lo estipulado en las leyes laborales del país; así como otros beneficios de acuerdo con las políticas de incentivo al personal.

- **Prestaciones laborales**

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

28 Impuestos por pagar

Para el 1er semestre del año 2022, se presenta un estimado de impuesto sobre la renta y no se ha realizado la liquidación del impuesto sobre la renta y para el cierre fiscal de la Compañía que corresponde a diciembre del 2021, se presenta el impuesto anual de la Compañía.

Para el 1er semestre del año 2022, la compañía estimo una perdida fiscal de DOP (15,273,360) y para el año 2021, la compañía realizo una perdida fiscal de DOP (136,868,528), por tanto, se registra provisión para el pago del Impuesto a los Activos Imponibles.

La tasa de impuesto sobre la renta, para el 1er semestre de 2022 y el cierre de diciembre 2021, fue de 27%. Existen diferencias entre el resultado antes de impuesto sobre la renta, según muestra los estados de resultados y la renta neta imponible determinada de acuerdo con el Código Tributario de la República Dominicana. Estas diferencias son reconocidas como diferencias permanentes y temporales según sea el caso.

En fecha 24 de junio del 2011 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley 139-11 que modifica en diversos aspectos la Ley 11-92, Código Tributario. Dentro de estas modificaciones se incluye el artículo 297 sobre la tasa de impuesto a las personas jurídicas, que establece que las personas jurídicas domiciliadas en la República Dominicana liquidarán su impuesto sobre la renta anual en base al 29% de su renta neta imponible, a partir del ejercicio fiscal 2011 y por un período transitorio de dos (2) años. Por lo que, a partir del cierre fiscal al 31 de diciembre del 2012, la Compañía liquidó su impuesto sobre la renta utilizando esta tasa fiscal.

Posteriormente en fecha 9 de noviembre del 2012 el Poder Ejecutivo promulgó la ley No. 253-12 que modifica ciertos aspectos de la ley 11-92, Código Tributario de la República Dominicana. Dentro de estas modificaciones se incluye el artículo 297 sobre la tasa del impuesto a las personas jurídicas domiciliadas en la República Dominicana estableciendo una reducción en la tasa impositiva de un 29% a un 28% para el ejercicio fiscal 2014 y a un 27% a partir del ejercicio fiscal del 2015.

La Compañía estará sujeta al impuesto sobre los activos a la tasa del 1% siempre que el impuesto sobre la renta sea menor al mismo.

El impuesto estimado del 1er semestre de 2022 y del año 2021, se determinó sobre la base del 1% del Impuesto a los activos Imponibles.

La Compañía mantiene inversiones cuyos rendimientos están exentos de impuesto, esto ocasiona que se puedan generar pérdidas fiscales y como no se estima que este modelo cambie en un futuro previsible, no se registra impuesto diferido, el cual es generado principalmente por las pérdidas fiscales trasladables.

A continuación, se presenta una conciliación de la utilidad antes de impuesto y el gasto de impuesto sobre la renta corriente, en pesos dominicanos:

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | AI 30-06-2022 | AI 31-12-2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Ganancia neta antes de impuesto | 66,251,189 | 513,011,592 |
| Más (menos) diferencias permanentes | | |
| Gastos no deducibles | 184,440 | 3,709,123 |
| Ingresos no gravables, neto | -735,990 | -587,762,246 |
| Otras partidas no deducibles | 99,573 | 131,876 |
| Más (menos) diferencias de tiempo | | |
| Diferencia en gasto de depreciación fiscal | -37,378 | 1,873,122 |
| Activos no capitalizables | 0 | -11,000 |
| Diferencias en amortización de mejoras en propiedades arrendadas | 0 | 0 |
| Ajustes por inflación sistemas informáticos | 0 | 0 |
| Provisiones no admitidas | 2,969,807 | -303,649 |
| Diferencias cambiarias del año anterior | 0 | 0 |
| Diferencias en tasa cambiaria del año actual | 0 | 0 |
| Renta neta imponible | 68,731,641 | -69,351,182 |
| Base imponible, antes de pérdidas a compensar | 68,731,641 | -69,351,182 |
| Pérdidas de años anteriores que se compensan | -84,005,001 | -67,517,346 |
| Base imponible, después de pérdidas compensadas | -15,273,360 | -136,868,528 |
| Tasa impositiva | 27% | 27% |
| Impuesto determinado | -4,123,807 | -36,954,503 |
| Menos: | | |
| Anticipos de impuestos | 9,778,456 | -13,163,212 |
| Cuotas Enero / Abril | 0 | 0 |
| Saldo a favor, ejercicio anterior | 4,444,715 | 0 |
| Retenciones del estado | 0 | 0 |
| Impuesto sobre la renta por pagar | 0 | 0 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

El cálculo del impuesto sobre los activos es como sigue:

| | <u>Al 30-06-2022</u> | <u>Al 31-12-2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Total de activos | 6,663,873,104 | 6,824,896,832 |
| Menos: | | |
| Activos no deducibles | <u>-6,603,373,052</u> | <u>-6,762,213,327</u> |
| Base imponible | 60,500,052 | 62,683,505 |
| Tasa impositiva | 1% | 1% |
| Impuesto determinado | <u>605,001</u> | <u>626,835</u> |
| Menos: | | |
| Impuesto liquidado de la renta | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Impuesto sobre los activos por pagar | <u>605,001</u> | <u>637,357</u> |

Un resumen de las diferencias temporales, entre la base fiscal y la financiera al 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

| | <u>Base</u> | | <u>Diferencias</u> | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | <u>Fiscal</u> | <u>Financiera</u> | <u>Permanente</u> | <u>Temporal</u> |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 5,975,980 | 7,849,102 | 0 | 1,873,122 |
| Beneficios a empleados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones | 0 | -303,649 | 0 | -303,649 |
| Otros | <u>-583,921,247</u> | <u>-11,000</u> | <u>-583,921,247</u> | <u>-11,000</u> |
| Total | <u>-577,945,267</u> | <u>7,534,453</u> | <u>-583,921,247</u> | <u>1,558,473</u> |

Impuesto diferido

La Compañía mantiene inversiones cuyos rendimientos están exentos de impuesto, esto ocasiona que se generen pérdidas fiscales y como no se estima que esto cambie en un futuro previsible, no se registra impuesto diferido, el cual es generado principalmente por las pérdidas fiscales trasladables.

Pérdidas fiscales compensables

El movimiento de las pérdidas compensables es el siguiente:

| | <u>Estimado al</u> <u>30-06-2022</u> | <u>Al 31-12-2021</u> |
|--|---|---------------------------|
| | En pesos dominicanos | |
| Pérdidas fiscales que se compensan al inicio | 278,013,094 | 256,571,125 |
| Ajuste por inflación | 9,035,425 | 12,315,414 |
| Pérdidas fiscales ajustada por inflación | <u>287,048,519</u> | <u>268,886,539</u> |
| Pérdidas fiscales compensadas o no, en el período | 0 | -67,517,346 |
| Pérdidas fiscales del período | <u>-84,005,001</u> | <u>69,351,182</u> |
| Pérdidas fiscales disponibles para ser compensadas con beneficios futuros | <u>203,043,518</u> | <u>270,720,375</u> |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Al 30 de junio de 2022, el estimado de las pérdidas fiscales disponibles para ser compensadas con beneficios fiscales futuros, es el siguiente:

| Años de las pérdidas fiscales | Monto de las pérdidas fiscales pendientes de compensar RD\$ | Vencimientos de las pérdidas fiscales pendientes de compensar |
|-------------------------------|---|---|
| 2020 | 145,608,027 | En 4 años |
| 2021 | 57,435,491 | En 5 años |
| | 203,043,518 | |

29 Categoría de Instrumentos Financieros

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

| | Al 30-06-2022 | | Al 31-12-2021 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Valor en libros | Valor razonable | Valor en libros | Valor razonable |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Activos financieros | | | | |
| Medidos a su valor razonable | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 1,604,403,606 | 1,604,403,606 | 2,600,484,825 | 2,600,484,825 |
| Inversiones en instrumentos financieros con cambios a resultados | 3,408,828,487 | 3,408,828,487 | 3,938,452,284 | 3,938,452,284 |
| Inversiones en instrumentos financieros con cambios en otros resultados integrales | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medidos a costo amortizado | | | | |
| Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento | 1,063,880,683 | 1,063,880,683 | 176,831,207 | 176,831,207 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 3,937,191 | 3,937,191 | 17,972,297 | 17,972,297 |
| Total activos financieros | 6,081,049,967 | 6,081,049,967 | 6,733,740,613 | 6,733,740,613 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | AI 30-06-2022 | | AI 31-12-2021 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Valor en libros | Valor razonable | Valor en libros | Valor razonable |
| | | | | En pesos dominicanos |
| Pasivos financieros | | | | |
| <i>Medidos a su valor razonable</i> | 331,497,319 | 331,497,319 | 5,256,147,752 | 5,256,147,752 |
| <i>Medidos a costo amortizado</i> | | | | |
| Obligaciones por financiamientos | 0 | 0 | 75,691,733 | 75,691,733 |
| Obligaciones por financiamientos emitidos | 0 | 0 | 197,606,547 | 197,606,547 |
| Obligaciones con entidades de intermediación financiera | 377,065,407 | 377,065,407 | 546,648 | 546,648 |
| Cuentas por pagar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 350,996 | 350,996 | 2,231,680 | 2,231,680 |
| Otros pasivos corrientes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total pasivos financieros | 708,913,722 | 708,913,722 | 5,532,224,360 | 5,532,224,360 |
| Instrumentos financieros, netos | 5,372,136,245 | 5,372,136,245 | 1,201,516,253 | 1,201,516,253 |

30 Patrimonio

Capital social autorizado, suscrito y pagado

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 el capital social autorizado es de doscientos millones de pesos dominicanos (DOP 200,000,000), conformado por diez millones (10,000,000) de acciones comunes, nominativas y negociables con un valor nominal de veinte pesos dominicanos (DOP 20) cada una.

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el capital social suscrito y pagado es de doscientos millones de pesos (DOP 200,000,000), compuesto por diez millones (10,000,000) de acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de veinte pesos dominicanos (DOP 20) cada una.

Reserva legal

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 la reserva legal de DOP 40,000,000 y DOP 40,000,000 respectivamente, corresponde al 20% del capital social suscrito y pagado.

Resultados acumulados

En las Asambleas Generales Ordinarias Anual de Accionistas de fecha 27 de abril de 2022 y de fecha 15 de abril de 2021, se aprobó repartir un dividendo por la suma de ciento veinte millones de pesos dominicanos (DOP 120,000,000) y de veintisiete millones sesenta y cinco mil cuatrocientos catorce de pesos dominicanos (DOP 27,065,414), respectivamente, con cargo a las ganancias correspondientes al ejercicio social del 2021 y del 2020.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

30.1 Estatus de las acciones:

| | Autorizadas | | | |
|--|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Al 30-06-2022 | | Al 31-12-2021 | |
| | Acciones | Total DOP | Acciones | Total DOP |
| Acciones ordinarias a DOP 100 cada una | 10,000,000 | 200,000,000 | 10,000,000 | 200,000,000 |

| | Emitidas y en Circulación | | | |
|--|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Al 30-06-2022 | | Al 31-12-2021 | |
| | Acciones | Total DOP | Acciones | Total DOP |
| Acciones ordinarias a DOP 100 cada una | 10,000,000 | 200,000,000 | 10,000,000 | 200,000,000 |

30.2 Movimiento de las cuentas de patrimonio:

| | Al 30-06-2022 | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| | Cantidad de acciones | Capital DOP | Aportes para futura capitalización DOP | Reservas DOP | Resultado acumulado DOP |
| Saldos al 31-12-2021 | 10,000,000 | 200,000,000 | 0 | 40,000,000 | 990,585,314 |
| Aumento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados del ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 66,251,189 |
| Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros cargos (dividendos) | 0 | 0 | 0 | 0 | -120,000,000 |
| Efecto de conversión a NIIF | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,809,069 |
| Saldos al 30-06-2022 | 10,000,000 | 200,000,000 | 0 | 40,000,000 | 946,645,572 |

| | Al 31-12-2021 | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| | Cantidad de acciones | Capital DOP | Aportes para futura capitalización DOP | Reservas DOP | Resultado acumulado DOP |
| Saldos al 31-12-2020 | 10,000,000 | 200,000,000 | 0 | 40,000,000 | 505,265,971 |
| Aumento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados del ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 512,384,757 |
| Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros cargos (dividendos) | 0 | 0 | 0 | 0 | -27,065,414 |
| Saldos al 31-12-2021 | 10,000,000 | 200,000,000 | 0 | 40,000,000 | 990,585,314 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

30.3 Participación de los accionistas sobre el patrimonio

| Accionistas | Al 30-06-2022 | | | Al 31-12-2021 | | |
|--|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Acciones | Valor nominal DOP | Participación | Acciones | Valor nominal DOP | Participación |
| Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A. | 9,999,971 | 199,999,420 | 99.99971% | 9,999,971 | 199,999,420 | 99.99971% |
| José Antonio Fonseca Zamora | 29 | 580 | 0.00029% | 29 | 580 | 0.00029% |
| | 10,000,000 | 200,000,000 | 100.00% | 10,000,000 | 200,000,000 | 100.00% |

31 Ingresos por Comisiones, Custodia y Registros

Durante el 1er semestre finalizado al 30 de junio de 2022 y al 30 de junio de 2021, la compañía registro ingresos por comisiones, custodia y registros que se detallan a continuación:

| | Semestres finalizados el: | |
|--|---------------------------|------------------|
| | 30-06-2022 | 30-06-2021 |
| | En pesos dominicanos | |
| Ingresos por intermediación: | | |
| Comisiones de operaciones bursátiles | 4,285,962 | 2,809,387 |
| Comisiones de operaciones extra bursátiles | 3,899,539 | 0 |
| Comisiones y servicios | 0 | 0 |
| Otras comisiones | 0 | 0 |
| Total | 8,185,501 | 2,809,387 |
| Ingresos por servicios: | | |
| Administración de cartera | 0 | 0 |
| Custodia de valores | 2,038,034 | 0 |
| Asesorías financieras | 2,792,001 | 9,125,590 |
| Otras | 0 | 0 |
| Total | 4,830,035 | 9,125,590 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

32 Resultados por operaciones con instrumentos financieros

Los resultados por líneas de negocios, por los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, en pesos dominicanos, son los siguientes:

Semestre Finalizado el 30 de junio de 2022

| Tipo de Contrato | Comisiones | A valor razonable | | | | | | A costo amortizado | | | | | | Otros | | Total | |
|--|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------|----------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de cartera propia | | Otros | | Intereses | | Reajuste | | Otros | | Utilidad | Pérdida | | |
| | | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | | | | |
| En pesos dominicanos | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A valor razonable | 0 | 1,185,310,163 | (1,061,808,509) | 339,014,094 | (274,328,156) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183,474,121 |
| A valor razonable - instrumentos financieros derivados | 0 | 71,618,659 | (55,436,610) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,182,049 |
| A costo amortizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85,563,366 | (122,675,557) | 186,927,922 | (192,348,506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (42,532,775) |
| Otros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por administración de cartera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por custodia de valores | 2,038,034 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,038,034 |
| Ingresos por asesorías financieras | 2,792,001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,792,001 |
| Otros ingresos por servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones por operaciones bursátiles | 4,285,962 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,285,962 |
| Comisiones por operaciones extra bursátiles | 3,899,539 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,899,539 |
| Gastos por comisiones y servicios | (15,502,443) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (15,502,443) |
| Otras comisiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | (2,486,907) | 1,256,928,822 | (1,117,245,119) | 339,014,094 | (274,328,156) | 0 | 0 | 85,563,366 | (122,675,557) | 186,927,922 | (192,348,506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154,636,488 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
30 de junio 2022 y 31 de diciembre de 2021

Semestre Finalizado el 30 de junio de 2021

| Tipo de Contrato | A valor razonable | | | | | | | | A costo amortizado | | | | Otros | | Total | |
|--|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------|----------|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| | Comisiones | Ajustes a valor razonable | | Ventas de cartera propia | | Otros | | Intereses | | Reajuste | | Otros | | | | |
| | | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | Utilidad | Pérdida | | | |
| En pesos dominicanos | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A valor razonable | 0 | 2,590,237,471 | (1,642,604,544) | 153,719,125 | (594,277,128) | 0 | 0 | 155,016,477 | (211,308,725) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 450,782,676 |
| A valor razonable - instrumentos financieros derivados | 0 | 1,894,689,906 | (1,960,110,109) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (65,420,203) |
| A costo amortizado | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,975,542 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,975,542 |
| Otros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por administración de cartera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por custodia de valores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por asesorías financieras | 9,125,590 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,125,590 |
| Otros ingresos por servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones por operaciones bursátiles | 2,809,387 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,809,387 |
| Comisiones por operaciones extra bursátiles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos por comisiones y servicios | (13,182,254) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (13,182,254) |
| Otras comisiones | 41,994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41,994 |
| Total | (1,205,283) | 4,484,927,377 | (3,602,714,653) | 153,719,125 | (594,277,128) | 0 | 0 | 164,992,019 | (211,308,725) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 394,132,732 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

33 Gastos de administración y comercialización

El detalle de los gastos de administración y comercialización, por los semestres finalizados el 30 de junio de 2022 y el 30 de junio de 2021, es el siguiente:

| | Por los semestres finalizados el: | |
|--|--|-------------------|
| | 30-06-2022 | 30-06-2021 |
| | En pesos dominicanos | |
| Remuneraciones y beneficios al personal | | |
| Sueldos y salarios | 22,362,096 | 15,101,629 |
| Vacaciones | 184,450 | 217,242 |
| Bonificaciones | 10,339,157 | 23,613,605 |
| Seguridad social | 1,748,023 | 1,182,410 |
| Aportes al plan de pensiones | 1,534,186 | 1,077,156 |
| Total remuneraciones y beneficios al personal | 47,685,160 | 46,952,098 |
| Gastos operativos | | |
| Viajes | 860,278 | 450,648 |
| Comisiones | 0 | 0 |
| Promoción y publicidad | 1,663,772 | 3,194,011 |
| Otros | 0 | 0 |
| Total gastos operativos | 2,524,050 | 3,644,659 |
| Otros gastos de administración | | |
| Servicios de proveedores locales | 10,384,598 | 11,975,907 |
| Servicios de proveedores extranjeros | 1,408,335 | 1,391,659 |
| Arrendamientos | 327,830 | 444,199 |
| Asesoría legal | 653,319 | 1,627,077 |
| Amortización de intangibles | 745,056 | 426,674 |
| Amortización de software | 196,321 | 506,315 |
| Gastos de depreciación | 3,481,014 | 2,687,728 |
| Cuotas y comisiones pagadas | 184,440 | 236,217 |
| Gastos de comunicaciones | 1,505,089 | 1,081,777 |
| Impuestos | 5,344,229 | 6,034,132 |
| Electricidad | 458,433 | 352,908 |
| Seguro y reaseguros | 450,705 | 542,484 |
| Gastos legales | 168,326 | 447,815 |
| Papelería y efectos de oficina | 215,932 | 351,232 |
| Materiales y útiles de aseo | 89,416 | 63,997 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1,218,969 | 742,354 |
| Otros | 466,959 | 275,569 |
| Total otros gastos de administración | 27,298,971 | 29,188,044 |
| Total gastos de administración y comercialización | 77,508,181 | 79,784,801 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

34 Plan de beneficios basados en acciones

La Compañía, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no posee un plan de beneficios basados en acciones.

35 Contingencias y compromisos

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

Al 30 de junio de 2022, los instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación financiera y otras cuentas de orden, están conformados de la siguiente manera:

La composición de los contratos spot y forward de títulos valores, agrupadas por tipo de contraparte, es el siguiente:

Contratos spot de títulos valores:

| Contraparte | Al 30 de junio de 2022 | | | |
|--|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Compras al contado | | Ventas al contado | |
| | Valor contrato | Valor razonable | Valor contrato | Valor razonable |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Entidades de intermediación financiera | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Intermediario de valores | 519,318 | 536,115 | 49,999,875 | 49,999,875 |
| Personas jurídicas | 38,271,800 | 38,756,253 | 8,550 | 8,607 |
| Personas físicas | 1,109,571 | 1,110,954 | 12,321,830 | 11,578,885 |

Contratos forward de títulos valores, incluye divisa implícita:

| Contraparte | Al 30 de junio de 2022 | | | |
|--|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Compras a plazo | | Ventas a plazo | |
| | Valor contrato | Valor razonable | Valor contrato | Valor razonable |
| | En pesos dominicanos | | | |
| Entidades de intermediación financiera | 65,500,341 | 63,856,691 | 77,252,783 | 75,938,034 |
| Intermediario de valores | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personas jurídicas | 20,413,353 | 19,205,086 | 20,413,353 | 19,205,086 |
| Personas físicas | 1,937,566 | 1,911,925 | 9,865,464 | 9,317,963 |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Detalle de los encargos de confianza:

| Contrapartes | Al 30-06-2022 | | |
|--|----------------------|----------------|-------------------|
| | Cantidad de clientes | Valor nominal | Frutos devengados |
| | En pesos dominicanos | | |
| Personas físicas | 1,270 | 5,865,914,822 | 105,725,169 |
| Personas jurídicas | 65 | 35,554,353,397 | 1,104,617,576 |
| Entidades de intermediación financiera | 2 | 145,100,000 | 5,675,195 |
| Fondos de Pensiones | 0 | 0 | 0 |
| Aseguradoras | 6 | 4,587,507,791 | 65,694,197 |
| Otros clientes profesionales | 7 | 685,983,436 | 10,299,415 |

Detalle de Otras cuentas de orden:

| Otras cuentas de orden | Al 30-06-2021 | Al 31-12-2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | | En pesos dominicano |
| Garantías patrimoniales | 0 | 0 |
| Garantías prendarias otorgadas | 0 | 0 |
| Garantías prendarias recibidas | 0 | 0 |
| Líneas de crédito obtenidas no utilizadas | 4,586,368,570 | 4,986,368,570 |
| Títulos valores de deuda objeto de oferta pública autorizados y emitidos | 0 | 0 |
| Activos financieros desincorporados por incobrabilidad, o por quiebra o liquidación del emisor | 0 | 0 |
| Otras cuentas de registro | 0 | 0 |
| Total | 4,586,368,570 | 4,986,368,570 |

35.2 Otras Contingencias y compromisos no relacionados a la actividad de intermediación de valores

La Compañía, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no posee compromisos asumidos ni contingencias registradas en sus libros por reclamaciones legales, fiscales, laborales, civiles u otros.

36 Hechos relevantes

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Compañía no tiene hechos relevantes que informar.

37 Hechos posteriores

La Compañía, al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no tiene hechos posteriores que informar.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

38 Otras revelaciones importantes

Al 31 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Compañía no tiene otras revelaciones importantes que informar.

39 Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no reguladas en la Ley del Mercado de Valores, o en Normas y Resoluciones emanadas de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la Compañía no ha realizado 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.

40 Estados financieros ajustados por inflación

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no se presentan los estados financieros ajustados por inflación, debido a que la fecha de los estados financieros el índice de inflación no alcanzó los dos dígitos, lo cual no representan cambios importantes para fines de revelación.

41 Estados financieros consolidados

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no se presentan los estados financieros consolidados, dado que la Compañía no es una empresa controladora de otras empresas, conforme a los lineamientos establecidos en la NIIF's 10 y las NIC 27 y 28. Adicionalmente, no ha sido requerido por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana.

42 Índices patrimoniales para los estados financieros auditados

Para el 30 de junio de 2022 y el 31 de diciembre de 2021, la compañía califica dentro de la tipología de Actividades Universales de Intermediación, Corretaje y por Cuenta Propia (Rango III), de acuerdo con las características de su capital social suscrito y pagado, de su patrimonio líquido y de su patrimonio y garantías de riesgo primario (Nivel I).

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

| Índices | Al 30 de Junio 2022 | |
|--|---------------------|------------------|
| | Límite Requerido | Límite mantenido |
| Patrimonio y Garantías de Riesgo | 150,000,000 | 1,185,945,252 |
| Patrimonio y Garantías de Riesgo (Nivel I) | 150,000,000 | 1,185,945,252 |
| Razón de liquidez (RL) (mínimo 1) | 1.00 | 3.5451 |
| Índice de Apalancamiento (mínimo 10%) | 10.00% | 119.16% |

CCI Puesto de Bolsa, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

| | Al 30-06-2022 | | Al 31-12-2021 | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | <u>Índice requerido</u> | <u>Índice mantenido</u> | <u>Índice requerido</u> | <u>Índice mantenido</u> |
| Índice de patrimonio y garantías de riesgo | 15.50% | 147.38% | 15.50% | 58.65% |
| Índice de patrimonio y garantías de riesgo (Nivel I) | 10.33% | 147.38% | 10.33% | 58.65% |

43 Reconocimiento de los efectos surgidos en la conversión

Para inicio del año 2022, CCI Puesto de Bolsa, S.A., implementó los requerimientos exigidos por el Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas, tal como se explica en la Nota 4 de este informe.

Producto de esta implementación generó en CCI un efecto de conversión en las principales rúbricas contables, del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados y, por consiguiente, se generaron los registros para la presentación de los activos, pasivos, ingresos y gastos de los instrumentos financieros, y el efecto de conversión resultó una ganancia por DOP 9,809,069, la cual se registró en la cuenta de Utilidades Retenidas del Estado de Patrimonio

La Superintendencia de Mercado de Valores estableció en el referido Manual, que las ganancias surgidas en el proceso de adopción por efectos de conversión no estarán disponibles para distribución a los accionistas de la entidad. Las ganancias serán transferidas a la cuenta de utilidades retenidas durante los próximos tres períodos a razón de un tercio por año.

44 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por el Consejo de Administración en fecha 20 de julio de 2022. En esa Acta del Consejo de Administración se aprobó lo siguiente:

- Aprobación de la declaración mensual de solvencia del mes de junio 2022.
- Aprobación de los estados financieros mensuales al 30 de junio de 2022.