

MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Situación
 Semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022
 Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	Acumulado al 30/06/2023	Acumulado al 31/12/2022
Activos			
Efectivo y equivalente de efectivo	4, 5, 13	89,420,042.97	12,266,776.20
Inversiones en Instrumentos Financieros		-	
A valor razonable con cambios en resultados	5, 6, 13	844,432,372.92	630,631,504.78
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	6	10,901,940.49	111,131.59
A valor razonable Con cambios en ORI		-	-
A costo amortizado		-	-
Deudores por Intermediacion		-	-
Cuentas por Cobrar en operaciones de cartera propia		-	-
Cuentas por Cobrar Relacionadas	7, 14	30,657,079.76	-
Otras cuentas por cobrar	5, 7	82,000,000.00	97,647,982.88
Impuestos pagados por adelantado	8	19,747,791.79	19,419,806.02
Impuestos Diferidos		-	-
Inversiones en Sociedades	9	374.84	374.84
Activos Intangibles	10	7,003,213.54	7,268,144.26
Propiedades, Planta y Equipo	11	746,513.90	590,991.95
Derecho a uso	11	2,485,454.76	-
Propiedad de Inversión		-	-
Otros Activos	12, 13	1,073,338.65	1,596,661.79
TOTAL DE ACTIVOS		1,088,468,123.62	769,533,374.31

Pasivos			
Pasivos Financieros			
A valor Razonable	5, 13	-	-
A valor razonable-instrumento financieros derivados		-	-
A Costo Amortizado		-	-
Obligaciones por financiamiento	5, 13	-	-
Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos		-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	5, 13, 14	71,147,764.08	96,171,333.35
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	13	938,747,457.02	589,085,897.99
Acreeedores por intermediacion	13	1,500,000.00	-
Cuentas por pagar personas relacionadas	5, 13, 19	5,152,199.52	2,629,709.32
Otras cuentas por pagar	5, 13, 15	3,086,619.08	2,828,915.99
Provisiones		-	-
Acumulaciones y otras obligaciones	16	3,293,972.45	1,875,857.89
Impuestos por pagar	17	-	-
Impuestos diferidos		-	-
Otros pasivos		-	-
Total Pasivos		1,022,928,012.15	692,591,714.54
Patrimonio			
Capital	18, 19	50,000,000.00	50,000,000.00
Aportes para futura capitalizacion	18, 19	3,270,000.00	3,270,000.00
Reserva Legal	18, 19	10,000,000.00	10,000,000.00
Reserva de capital		-	-
Resultados acumulados	18, 19	13,671,659.77	19,814,469.64
Resultados del ejercicio	18, 19	(11,401,548.30)	(6,142,809.87)
Superavit por revaluacion		-	-
Otro resultado integral		-	-
Total de Patrimonio		65,540,111.47	76,941,659.77
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1,088,468,123.62	769,533,374.31

Las notas en las páginas 1 a 49 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Resultado
Semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

		Del 01 de enero al 30/06/2023	Del 01 de enero al 30/06/2022
Resultado por instrumentos financieros	20		
A valor Razonable		32,298,180.41	5,861,168.25
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		10,778,196.78	-
A costo Amortizado		(34,851,692.20)	(10,898,724.58)
Total resultados por instrumentos financieros		8,224,684.99	(5,037,556.33)
Ingresos por servicios:			
Ingresos por administracion de cartera		-	-
Ingresos por custodia de valores		-	-
Ingresos por asesorias financieras	20	10,000,000.00	-
Otros Ingresos por servicios		-	-
Total Ingresos por servicios		10,000,000.00	-
Resultado por intermediacion			
Comisiones por operaciones bursatiles y Extrabursatiles	20	5,000,000.00	18,000,000.00
Gastos por comisiones y servicios		(3,418,603.51)	(1,005,350.97)
Otras Comisiones		-	-
Total Resultados por intermediacion		1,581,396.49	16,994,649.03
Gasto por financiamiento	20		
Gastos por Financiamientos por instrumentos financieros emitidos		-	-
Gastos por Financiamientos con entidades de intermediación financiera		(5,801,290.19)	(3,624,785.81)
Gastos por arrendamientos		(828,484.92)	(1,270,884.92)
Total Gastos por financiamiento		(6,629,775.11)	(4,895,670.73)
Gastos de administracion y Comercializacion	21	(23,734,797.05)	(24,012,504.35)
Otros resultados			
Reajuste y diferencia de cambio	22	(49,828.23)	58,618.66
Resultado de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (Gastos)		(793,229.39)	(442,191.43)
Operaciones descontinuadas (neto)		-	-
Total otros resultados		(843,057.62)	(383,572.77)
Resultado antes del impuesto sobre la renta		(11,401,548.30)	(17,334,655.15)
Impuesto sobre la renta		-	90,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(11,401,548.30)	(17,424,655.15)

Las notas en las páginas 1 a 49 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad



MPB MultiValores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Otros Resultados Integrales
Semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Del 01 de enero al 30/06/2023	Del 01 de enero al 30/06/2022
ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(11,401,548.30)	(17,424,655.15)
Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
Partidas que no se reclasificaran posteriormente al resultado del periodo:		
Revalorizacion de propiedades, planta y equipo	-	-
Partidas que seran reclasificadas posteriormente al resultado del ejercicio:		
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	-	-
Participacion de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
Impuesto sobre la renta de otros resultados integrales	-	-
Total Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
TOTAL DE RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO	(11,401,548.30)	(17,424,655.15)

Las notas en las páginas 1 a 49 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Cambio en Patrimonio Semestrales
Al 30 de junio de 2023
Expresado en Pesos Dominicanos

	Capital	Aportes para futura capitalización	Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Otro resultado integral	Total de Patrimonio
Saldos iniciales al 01 de enero de 2022	50,000,000	3,270,000	10,000,000	14,198,445	5,616,024	-	83,084,469
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Reservas Legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	5,616,024	(5,616,024)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultado integral	-	-	-	-	(6,142,810)	-	(6,142,810)
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,469	(6,142,810)	-	76,941,659
Saldos iniciales al 01 de enero de 2023	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,469	(6,142,810)	-	76,941,659
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Reservas Legal	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(11,401,548)	-	(11,401,548)
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de junio de 2023	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,469	(17,544,358)	-	65,540,111

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

MPB Multivalores, S. A. - Puesto de Bolsa
Estado de Flujo de Efectivo
Semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	30/06/2023	30/06/2022
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Resultado Neto	-	-
Comisiones recaudadas (pagadas)	-	(21,170,915.27)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	2,389,703.50	(242,352,330.52)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados	-	-
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	(5,801,290.19)	30,469,031.65
Ingreso (Egreso) neto asesorías financieras, administración de cartera y custodia	-	-
Gastos de administración y comercialización pagados	(23,816,542.94)	2,019,381.48
Intereses pagados	-	1,548,437.91
Impuestos pagados	-	(56,042.39)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	(104,035,850.38)	(20,732,010.66)
Flujo Neto originado por actividades de la operación	(131,263,980.01)	(250,274,447.80)
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	(339,640.32)	(311,758.13)
Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones costo amortizados	-	-
Otros ingresos (egresos) neto de inversión	(261,145,717.90)	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	(261,485,358.22)	(311,758.13)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros	432,666,875.66	291,198,736.40
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
Aumentos de capital	-	-
Reparto de utilidades y de capital	-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	(28,486,051.42)	(18,063,966.76)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	404,180,824.24	273,134,769.64
Flujo neto total positivo (negativo) del periodo	11,431,486.01	22,548,563.71
Efecto de la variación por cambios en la tasa de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	-	-
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	11,431,486.01	22,548,563.71
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	77,988,557.29	55,439,993.58
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	89,420,043.30	77,988,557.29

Las notas en las páginas 1 a 49 son parte integral de estos estados financieros

Daniel Martínez Espinal
Gerente General

Janet Lizardo Jorge
Gerente de Contabilidad

1. Información general de la entidad

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

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

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

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

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

Al semestre terminado al 30 de junio del 2023, los principales ejecutivos del Puesto de son los siguientes:

NOMBRE	POSICION
Erick Eduardo Jerez Mejía	Presidente
Daniel Martinez Espinal	Gerente General
Juan Hernandez Nivar	Gerente Negocios
Alam Ricardo López	Tesorero
Janet Lizardo Jorge	Gerente Contabilidad
Maria Elisa Rancier	Gerente de Operaciones
Carolina Alvarez	Oficial de Cumplimiento

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

2. Base de Presentación

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

- **Período cubierto**

Los estados financieros semestrales que se acompañan comprenden a los estados de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio al 30 de junio de 2023 comparados con el 31 de diciembre 2022, así como los estados de resultados del período y otros resultados integrales y estados de flujos de efectivo, por los semestres terminados al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022.

- **Hipótesis de negocio en marcha**

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

- **Moneda funcional y de presentación**

Las cifras que aparecen en los estados financieros a los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, respectivamente, están expresadas en pesos dominicanos (DOP), que es la moneda funcional del MPB MultiValores Puesto de Bolsa S.A.

La tasa de cambio utilizada para la conversión de sus activos y pasivos en moneda extranjera a los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, según informaciones del Banco Central de la República Dominicana, fue de 55.2512 y RD\$55.9819 respectivamente.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros

Principales Políticas cotables

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

- **Efectivo en caja y bancos**

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

- ***Cuentas por cobrar y política crediticia***

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

- ***Mobiliarios, equipos y su depreciación***

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

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

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

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

- ***Intereses por cobrar***

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

- ***Transacciones con empresas relacionadas***

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

- ***Uso de estimaciones***

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

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

- ***Supuestos e incertidumbres en las estimaciones***

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación a los semestres terminados al 30 de junio 2023 y 31 de diciembre de 2022, la administración del Puesto ha realizado estimaciones y juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tengan efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros.

- ***Reconocimiento de gastos***

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

- ***Costos por financiamiento***

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

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

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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

Reconocimiento de ingresos

- ***Ingresos por instrumentos financieros***

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

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

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

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

- ***Ingresos por intermediación***

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

- ***Activos intangibles***

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Beneficios al Personal

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

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

- ***Beneficios a corto plazo***

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

- ***Prestaciones por terminación***

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

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

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

- ***Inversiones en sociedades***

El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en la Bolsa de Valores de la República Dominicana, S. A., que son valorizadas al costo. La Administración considera que el costo es la estimación más apropiada del valor de mercado de las acciones mantenidas en las distintas entidades, pues reflejan la sustancia económica de adquirir estas acciones, que es la de obtener el derecho a efectuar las actividades propias del negocio de intermediación de valores y, por lo tanto, no existe la intención de obtener beneficios por la enajenación de estas.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Adicionalmente, la Administración considera que las transacciones de este tipo de instrumentos son esporádicas y no se realizan en un mercado activo y profundo, por consiguiente, no existe información de mercado suficiente para determinar un valor razonable.

Instrumentos Financieros

- ***Activos financieros***

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

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

Portafolio de inversiones - instrumentos de patrimonio: Los instrumentos de patrimonio, que incluyen sustancialmente a las inversiones en cuotas de participación en fondos de inversión destinadas a comercialización, se miden a valor razonable con cambios en resultados, excepto que realice en el reconocimiento inicial la elección irrevocable de designar instrumentos de patrimonio a valor razonable a través de otros resultados integrales. A los semestres terminados del 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Puesto de Bolsa no ha tomado la decisión irrevocable en el reconocimiento inicial de registrar ninguna de sus inversiones de patrimonio a valor razonable a través de otros resultados integrales.

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Activos financieros a costo amortizado

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

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

-Inversiones a valor razonable con cambios en el resultado.

-Cuentas por cobrar

Reconocimiento y baja

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

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

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

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Medición

Los activos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se clasifique a valor razonable con cambio en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se registran en resultados. El valor razonable en el reconocimiento inicial es el precio de la transacción, salvo evidencia en contrario.

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

Deterioro

El Puesto de Bolsa evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito. Para las cuentas por cobrar, el Puesto de Bolsa aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se contabilicen desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar. El Puesto de Bolsa considera que la probabilidad de incumplimiento es cercana a cero ya que las contrapartes tienen una gran capacidad para cumplir con sus obligaciones contractuales en el corto plazo. Por lo tanto, no se ha reconocido provisión para pérdidas esperadas de 12 meses, ya que cualquier deterioro se considera inmaterial para el Puesto de Bolsa.

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

Pasivos Financieros

Obligaciones con bancos e instituciones financieras

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

- *Pasivos financieros (continuación)*

Obligaciones por financiamiento

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

Instrumentos financieros derivados

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

Medición del valor razonable

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

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

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

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

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

Transacciones en moneda extranjera

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

Impuesto sobre la renta

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

Impuesto sobre la renta corriente

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

Impuesto diferido

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

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

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Desembolsos posteriores

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

Depreciación

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

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

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

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

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

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

Amortización

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

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

3. Políticas, estimaciones e instrumentos financieros (continuación)

Activos y pasivos contingentes

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

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

Segmento de operación

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

Capital social

Acciones ordinarias

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

Distribución de dividendos

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

Provisiones

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

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	30/06/2023	31/12/2022
	DOP	DOP
Efectivo en Caja	15,000	15,000
Depositos a la vista en Bancos y Asociaciones de Ahorro y Prestamos (AAyP) del Pais. (Moneda Nacional)	85,672,055	5,084,887
Instituciones Financieras del Pais. (Moneda Extranjera) (a)	3,732,988	494,236
Equivalente de efectivo	-	6,672,653
Total	89,420,043	12,266,776

(a) A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, esos balances incluyen las sumas de USD67,563.93 y USD8,828.50, equivalente a DOP3,732,988 y DOP494,236, convertidos a las tasas de cambios de 55.2512 y 55.9819 = USD1.00, respectivamente.

5. Gestión de Riesgo Financieros

Administración del riesgo financiero

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

Riesgo de crédito

Riesgo de liquidez

Riesgo de mercado

Riesgo de interés

Riesgo de tasa de cambio

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

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

Marco de administración de riesgo

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

Riesgo de Crédito

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

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

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

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

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Puesto de Bolsa, tiene una alta concentración en títulos valores del Gobierno Dominicano y del BCRD, sin embargo, se consideran de bajo tiempo crediticio. En adición, el Puesto de Bolsa, tiene políticas que aseguran que las negociaciones realizadas con sus clientes y emisores de las inversiones que poseen dispongan de un apropiado historial de crédito; el Puesto invirtió en instrumentos de deuda con la calidad crediticia de BB a AAAA, los calificadores se basan en la calificación de la Calificadora de Riesgo Fitch, Feller Rate y Standard and poors.

Calificación de Riesgo	Emisor	%
Sin Calificación crediticia	Ministerio de Hacienda (MH)	71.49
Sin Calificación crediticia	Banco Central de la República Dominicana	27.08
DOA	Banco Múltiple LAFISE	1.43

Riesgo de liquidez

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

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)
Riesgo de liquidez

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

A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Puesto de Bolsa posee los saldos en efectivo, cuentas por cobrar e inversiones para poder afrontar los desembolsos necesarios en sus operaciones.

Al 30 de junio de 2023

	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Pasivos Financieros											
Valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones por financiamiento	4,533,514.37	359,848,373.48	220,735,082.75	32,181,351.78	266,334,728.22	43,607,096.90	11,507,309.90	-	938,747,457.40	585,116,970.60	883,633,050.60
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	147,764.08	-	-	71,000,000.00	-	-	71,147,764.08	147,764.08	147,764.08
Acreedores por intermediación	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
Cuentas por pagar personas relacionadas	-	138,890.00	-	-	-	5,013,309.32	-	-	5,152,199.32	138,890.00	138,890.00
Otras cuentas por pagar	-	-	6,380,591.53	-	-	-	-	-	6,380,591.53	6,380,591.53	6,380,591.53
Total pasivos	6,033,514.37	359,987,263.48	227,263,438.36	32,181,351.78	266,334,728.22	119,620,406.22	11,507,309.90	-	1,022,928,012.33	593,284,216.21	891,800,296.21

Al 30 de junio de 2023

	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Activos Financieros											
Efetivo y equivalente de efectivo	-	-	89,420,042.97	-	-	-	-	-	89,420,042.97	89,420,042.97	89,420,042.97
Instrumento financieros de cartera propia disponible	2,622,945.59	4,561,987.12	1,698,909.53	3,275,131.92	1,436,370.48	1,529,896.36	-	424,514,840.78	439,640,081.78	8,883,842.24	13,595,344.64
Instrumento financieros de cartera propia comprometida	-	100,414,813.59	83,373,108.99	23,161,751.32	-	-	-	197,842,623.30	404,792,297.20	183,787,922.58	206,949,673.90
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	82,000,000.00	-	-	82,000,000.00	-	-
Total de activos	2,622,945.59	104,976,800.71	174,492,061.50	26,436,883.24	1,436,370.48	83,529,896.36	-	622,357,464.08	1,015,852,421.96	282,091,807.80	309,965,061.52
Flujos de caja estáticos	(3,410,568.78)	(255,010,462.77)	(52,771,376.87)	(5,744,468.54)	(264,898,357.74)	(36,090,509.86)	(11,507,309.90)	622,357,464.08			
Flujos de caja acumulados	(3,410,568.78)	(258,421,031.55)	(311,192,408.41)	(316,936,876.95)	(581,835,234.69)	(617,925,744.55)	(629,433,054.45)	(7,075,590.37)			

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Riesgo de Liquidez (continuación)
Al 31 de diciembre de 2022

	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Pasivos Financieros											
Valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones por financiamiento	2,015,000	285,279,309	74,919,962	2,869,255	214,864,311	4,233,000	4,905,061	-	589,085,898	362,214,271	579,947,837
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	171,333	-	-	-	96,000,000	-	96,171,333	171,333	171,333
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar personas relacionadas	-	-	-	-	2,629,709	-	-	-	2,629,709	-	2,629,709
Otras cuentas por pagar	-	-	-	3,935,917	-	-	-	-	3,935,917	-	3,935,917
Total pasivos	2,015,000	285,279,309	75,091,295	6,805,172	217,494,020	4,233,000	100,905,061	-	691,822,858	362,385,604	586,684,797

Al 31 de diciembre de 2022

	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días	Total 90 días
Activos Financieros											
Efetivo y equivalente de efectivo			12,266,776						12,266,776	12,266,776	12,266,776
Instrumento financieros de cartera propia disponible	6,093,535	111,132	338,689	2,052,411	2,603,452	1,296,193		475,483,741	487,979,154	6,543,356	11,199,219
Instrumento financieros de cartera propia comprometida	1,730,661				581,918	330,930		140,119,975	142,763,483	1,730,661	2,312,579
Otras cuentas por cobrar					97,647,983				97,647,983		97,647,983
Total de activos	7,824,196	111,132	12,605,466	2,052,411	100,833,353	1,627,123	-	615,603,716	740,657,396	20,540,793	123,426,557
Flujos de caja estáticos	5,809,196	(285,168,177)	(62,485,830)	(4,752,762)	(116,660,667)	(2,605,877)	(100,905,061)	615,603,716			
Flujos de caja acumulados	5,809,196	(279,358,981)	(341,844,811)	(346,597,573)	(463,258,240)	(465,864,117)	(566,769,178)	48,834,538			

5. Gestión de Riesgo Financieros (continuación)

Riesgo de interés y Contraparte

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

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

Riesgo de mercado

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

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

Riesgo de tasa de cambio

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

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

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

	Al 30 de junio de 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Activos:		
Efectivo y equivalente a efectivo	67,563.93	127,992.51
Inversiones	506,589.22	506,618.20
Total activos en USD	574,153.15	634,610.71
Pasivos:		
Pasivos Financieros	(800,159.44)	(619,817.15)
Cuentas por pagar Proveedores	(9,409.57)	(729.37)
Total pasivos en USD	(809,569.01)	(620,546.52)
Posición neta en moneda extranjera	(235,415.86)	14,064.19

	30/06/2023		31/12/2022
Cambios en la tasa de cambio		Efectos en el resultado	
5%		(650,350.44)	39,367.00

	Al 30 de junio de 2023		Al 31 de diciembre de 2022	
	En Moneda Nacional	En Moneda Extranjera	En Moneda Nacional	En Moneda Extranjera
Activos sensibles a tasas	31,722,650.52	574,153.15	35,526,713.31	634,610.71
Pasivos sensibles a tasas	(44,729,659.29)	(809,569.01)	(34,739,373.23)	(620,546.52)
Posición neta larga (corta)	(13,007,008.76)	(235,415.86)	787,340.08	14,064.19
Exposición a tasas de cambio-variación 2%	(13,267,148.94)	(240,124.18)	803,086.88	14,345.47

5. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

Administración de capital

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

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, El Puesto de Bolsa califica dentro de la tipología Rango Patrimonial Actividades Globales de intermediación y por Cuenta Propia (Rango III).

Indices requeridos

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

	30/06/2023		31/12/2022	
	Índice Mantenido	Índice Requerido	Índice Mantenido	Índice Requerido
Índice de patrimonio y garantías de riesgo	0.2819	0.1650	0.5557	0.1650
Índice de patrimonio y garantías de riesgo (Nivel 1)	0.2819	0.1103	0.5557	0.1100
Índice de endeudamiento	0.75x	5x	0.86x	5x
Límite Índice de Apalancamiento	28.48%	10%	0.5507%	10%
Índice de adecuación de operaciones activas	1	1	1	1
Índice de adecuación de operaciones pasivas	1	1	1	1
Índice de adecuación de operaciones Contingentes	1	1	1	1

6. Inversiones a valor razonable

al 30 de junio de 2023

Tipo de emisor	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total DOP
A Valor Razonable con Cambios a Resultados	-	844,432,373	-	844,432,373
A Valor Razonable Instrumentos Financieros Derivados	-	10,901,940	-	10,901,940
Títulos y Valores de Deuda (a)	-	855,334,313	-	855,334,313

al 31 de diciembre de 2022

Tipo de emisor	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total DOP
A Valor Razonable con Cambios a Resultados	-	630,631,504	-	630,631,504
A Valor Razonable Instrumentos Financieros Derivados	-	111,132	-	111,132
Títulos y Valores de Deuda (a)	-	630,742,636	-	630,742,636

(a) A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los títulos valores de deuda están compuestos por bonos de deuda emitidos por el Ministerio de Hacienda en pesos dominicanos y dólares americanos y títulos valores de deuda del Banco Central de la República Dominicana y generan intereses anuales que oscilan entre 10.17% y 9.51% en pesos y 5.46% y 5.43% en dólares, respectivamente. A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el saldo pendiente de interés por cobrar por este concepto asciende a DOP15,125,234.95 y DOP12,821,716.00, respectivamente, los cuales se incluyen como parte de los intereses por cobrar en los estados de situación financieras que se acompañan.

7. Otras cuentas por cobrar

	30/06/2023	31/12/2022
Clientes	82,000,000	67,000,000
Relacionadas (Nota 14)	30,657,080	30,647,983
	112,657,080	97,647,983

8. Impuestos pagados por anticipado

	30/06/2023	31/12/2022
Anticipo a las Rentas DGII	19,607,810	19,292,223
Anticipo a las Rentas Intereses Bancarios	139,982	127,583
	<u>19,747,792</u>	<u>19,419,806</u>

9. Inversiones en Sociedades

Al 30 de junio de 2023

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

Al 31 de diciembre de 2022

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

10. Activos intangibles

A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, un resumen de los activos intangibles, a saber:

	30/06/2023	31/12/2022
Valor Origen del Software	5,451,307	5,451,307
Amortización del Software	(3,448,093)	(3,183,163)
Licencia Bolsa del Mercado de Valores de la República Dominicana	5,000,000	5,000,000
Total	<u>7,003,214</u>	<u>7,268,144</u>

10. Activos intangibles (continuación)

	Software DOP
Costo:	
Saldo inicial al 01/01/2022	10,451,307
Adiciones	-
Retiros	-
Saldos al 31/12/2022	10,451,307
Adiciones	-
Retiros	-
Saldos al 30/06/2023	10,451,307
Amortizaciones	
Saldo inicial al 01/01/2022	2,653,302
Cargos por amortización	529,861
Retiros	-
Saldos al 31/12/2022	3,183,163
Cargos por amortización	264,930
Retiros	-
Saldos al 30/06/2023	3,448,093
Valor neto	
Saldos al 30/06/2023	7,003,214
Saldos al 31/12/2022	7,268,144

11. Mobiliarios y equipos, netos

Bienes de Uso	Mobiliario de Oficina	Equipos de Computos	Otros Equipos de Oficinas	Total
Saldo al 1 de enero 2022	344,791	1,183,700	343,761	1,872,252
Reconocimiento inicial	-	-	-	-
Adiciones	-	74,760	25,877	100,637
Retiros	-	(96,540)	-	(96,540)
Saldo al 31 de diciembre 2022	344,791	1,161,920	369,638	1,876,349
Adiciones	43,197	273,150	2,500	318,847
Retiros	(2,565)	(53,682)	-	(56,247)
Saldo al 30 de junio 2023	385,423	1,381,388	372,138	2,138,949
Depreciación				
Depreciación acumulada 1 enero 2022	(265,392)	(471,392)	(319,203)	(1,055,988)
Reconocimiento inicial	-	-	-	-
Adiciones	(43,389)	(243,737)	(19,825)	(306,951)
Retiros	-	77,582	-	77,582
Saldo al 31 de diciembre 2022	(308,781)	(637,547)	(339,028)	(1,285,357)
Adiciones	(31,074)	(129,855)	(5,684)	(166,613)
Retiros	21,510	38,025	-	59,535
Saldo al 30 de junio 2023	(318,346)	(729,378)	(344,712)	(1,392,435)
Saldos al 30/06/2023	67,077	652,010	27,427	746,514
Saldos al 31/12/2022	36,009	524,372	30,610	590,992

Derecho de uso-arrendamiento financiero

Saldo al 1 de enero 2022	1,632,969.84
Adiciones	817,920.00
Depreciación	(2,450,889.84)
Saldo al 31 de diciembre 2022	-
Adiciones	3,313,939.68
Depreciación	(828,484.92)
Saldo al 30 de junio 2023	2,485,454.76

12. Otros activos

	30/06/2023	31/12/2022
BLOOMBERG	134,185	128,027
LAFISE- Comisión Aval	533,333	1,333,333
CEVALDOM	85,000	34,000
Fermin & Guerrero-Abogados	272,250	-
Otros Clientes	48,571	101,302
	1,073,339	1,596,662

13. Instrumentos Financieros

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se muestran los valores en libros y los valores razonables de los activos y pasivos financieros, que incluyen su nivel en la jerarquía del valor razonable, pero no incluyen la información para los activos y pasivos financieros no medidos al valor razonable si el importe en libros es una aproximación razonable del valor razonable.

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

a) Instrumentos financieros por categoría

a.1 Activo financiero

	Activos Financieros		
	Valor razonable		
Al 30 de junio de 2023	cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	89,420,042.97	89,420,042.97
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	375,016,780.14	-	375,016,780.14
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	262,465,918.88	-	262,465,918.88
Instrumentos Financieros Derivados		10,901,940.49	10,901,940.49
Activos Financieros indexados a valores		206,949,673.90	206,949,673.90
Cuentas por cobrar Relacionadas	-	30,657,079.76	30,657,079.76
Deudores por Intermediación	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	82,000,000.00	82,000,000.00
Inversiones en Sociedades	-	374.84	374.84
Otros Activos	-	1,073,338.65	1,073,338.65
Total Activos Financieros	637,482,699.02	421,002,450.61	1,058,485,149.63

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

	Activos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 31 de diciembre de 2022			
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	12,266,776.20	12,266,776.20
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	366,318,441.24	-	366,318,441.24
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	186,091,334.71	-	186,091,334.71
Instrumentos Financieros Derivados		111,131.59	111,131.59
Activos Financieros indexados a valores		78,221,729.97	78,221,729.97
Operaciones de venta con pacto de recompra	-	-	-
Cuentas por Cobrar relacionada	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	97,647,982.88	97,647,982.88
Inversiones en Sociedades	-	374.84	374.84
Otros Activos	-	1,596,661.79	1,596,661.79
Total Activos Financieros	552,409,775.95	189,844,657.27	742,254,433.22

a.1 Pasivo financiero

	Pasivos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo Amortizado	Total
Al 30 de junio de 2023			
Pasivo Financiero a Valor Razonable (a)	-	-	-
Operaciones de venta con pacto de compra (b)	-	938,747,457	938,747,457
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	71,147,764	71,147,764
Acreedores por Intermediación (a)	-	1,500,000	1,500,000
Cuentas por pagar relacionadas	-	5,152,200	5,152,200
Otras cuentas por pagar	-	3,086,619	3,086,619
Total Pasivos Financieros	-	1,019,634,040	1,019,634,040

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

	Pasivos Financieros		
	Valor razonable cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Al 31 de diciembre de 2022			
Pasivo Financiero a Valor Razonable (a)	-	-	-
Operaciones de venta con pacto de compra (a)	-	589,085,898	589,085,898
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	96,171,333	96,171,333
Acreeedores por Intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar relacionadas	-	2,629,709	2,629,709
Otras cuentas por pagar	-	2,828,916	2,828,916
Total Pasivos Financieros	-	690,715,857	690,715,857

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

Al 30 de junio de 2023

Personas	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Total
Físicas	4,533,514	50,628,736	41,846,632	29,180,381	13,423,647	3,593,930	11,507,310	154,714,152
Jurídicas	-	309,219,637	181,889,421	-	252,911,081	40,013,167	-	784,033,306
Total	4,533,514	359,848,373	223,736,054	29,180,381	266,334,728	43,607,097	11,507,310	938,747,457

Al 31 de diciembre de 2022

Personas	1-7 días	8-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-365 días	Total
Físicas	2,015,000	28,086,281	29,231,623	2,869,255	9,102,036	4,233,000	4,905,061	80,442,256
Jurídicas	-	257,193,028	45,688,339	-	205,762,275	-	-	508,643,642
Total	2,015,000	285,279,309	74,919,962	2,869,255	214,864,311	4,233,000	4,905,061	589,085,898

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

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

	30/06/2023	31/12/2022	Moneda
	Tasa	Tasa	
TPP	11.15%	9.92%	DOP
TPP	5.12%	3.29%	USD

b) Instrumentos financieros a valor razonable - Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se presenta un resumen de los resultados a valor razonable de la cartera propia, a saber:

Al 30 de junio de 2023

Renta Fija

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total	
Instrumento de Renta Fija					
Del Estado:					
Nacionales	365,956,582	153,741,675	108,724,243	262,465,919	628,422,501
De Empresas:					
Nacionales	9,060,198	-	-	-	9,060,198
Total IRF	375,016,780	153,741,675	108,724,243	262,465,919	637,482,699

Al 31 de diciembre de 2022

Renta Fija

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total	
Instrumento de Renta Fija					
Del Estado:					
Nacionales	357,254,972	43,326,851	142,764,484	186,091,335	543,346,307
De Empresas:					
Nacionales	9,063,469	-	-	-	9,063,469
Total IRF	366,318,441	43,326,851	142,764,484	186,091,335	552,409,776

13. Instrumentos Financieros (continuación)
Al 30 de junio de 2023
Renta Fija

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total	Cantidad de Valor Nominal
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total		
Instrumento de Renta Fija						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	294,396,672	62,306,546	95,956,411	158,262,957	452,659,629	3,929
Banco Central de la República Dominicana	71,559,910	91,435,130	12,767,832	104,202,962	175,762,872	16,846
Banco LAFISE	9,060,198	-	-	-	9,060,198	88,443
Total IRF	375,016,780	153,741,675	108,724,243	262,465,919	637,482,699	109,218

Al 31 de diciembre de 2022
Renta Fija

	Cartera propia disponible	Cartera Propia Restringida			Total	Cantidad de Valor Nominal
		En Operación a plazo	En Préstamo	Sub-total		
Instrumento de Renta Fija						
Ministerio de Hacienda de la República Dominicana	292,172,508	-	129,762,838	129,762,838	421,935,346	3,652
Banco Central de la República Dominicana	65,082,465	43,326,851	13,001,645	56,328,496	121,410,961	11,946
Banco LAFISE	9,063,469			-	9,063,469	88,443
Total IRF	366,318,441	43,326,851	142,764,484	186,091,335	552,409,776	104,041

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 MPB Multivalores Puesto de Bolsa no posee Inversiones en Renta Variable

13. Instrumentos Financieros (continuación)

b) Instrumentos financieros a valor razonable - Cartera Propia

b) Instrumentos financieros a valor razonable - Cartera Propia

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, las ganancias producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP16,354,074.48 y DOP1,056,987.18, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, las pérdidas producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP5,176,408.17 y DOP14,507,738.82, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, las ganancias producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP8,023,756.02 y DOP135,560.53, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, las pérdidas producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP5,447,478.95 y DOP200,532.65, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, los intereses devengados por las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable, fueron por los montos de DOP24,127,002.93 y DOP20,509,762.89, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, los intereses por obligaciones por financiamientos, fueron por los montos de DOP42,930,543.76 y DOP17,662,367.74, respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

14. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Los principales términos de estas obligaciones con instituciones financieras corresponden a líneas de crédito con bancos locales, a los semestres terminado 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

	Valor en libros 30/06/2023	Valor Razonable 30/06/2023	Valor en libros 31/12/2022	Valor Razonable 31/12/2022
Corrientes				
Préstamos				
Banco de Reservas de la República Dominicana	71,147,764	71,147,764	96,171,333	96,171,333
Total	71,147,764	71,147,764	96,171,333	96,171,333

30/06/2023		
Monto	Moneda	Tasa nominal
22,000,000	DOP	14.89
49,000,000	DOP	14.89
71,000,000		
31/12/2022		
Monto	Moneda	Tasa nominal
22,000,000	DOP	12.85
74,000,000	DOP	12.85
96,000,000		

Vencimiento a 1 año

Monto de la Línea Aprobada

Banco de Reservas de la República Dominicana DOP100,000,000

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

30/06/2023

DO1005206011	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	15,000,000.00
DO1005207217	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	10,000,000.00
DO1005208629	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	32,400,000.00
DO1005208728	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	25,000,000.00
DO1002222128	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA	DOP	2,000,000.00
DO1002222128	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA	DOP	10,000,000.00
Total Nominal TVD en Garantías			94,400,000.00

14. Obligaciones con bancos e instituciones financieras (continuación)

31/12/2022

DO1005206011	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	15,000,000.00
DO1005206722	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	14,000,000.00
DO1005207217	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	10,000,000.00
DO1005208728	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	25,000,000.00
DO1005208629	MINISTERIO DE HACIENDA	DOP	43,500,000.00
DO1002222128	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA	DOP	2,000,000.00
DO1002222128	BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA DOMINICANA	DOP	10,000,000.00
Total Nominal TVD en Garantías			119,500,000.00

15. Otras Cuentas por pagar

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Puesto de bolsa tiene Otras cuentas por pagar, según detalle:

	30/06/2023	31/12/2022
Proveedores de bienes y servicios	915,898.33	642,458.00
Honorarios Profesionales	1,651,603.80	2,139,358.00
Pasivos por arrendamiento	374,626.14	-
Otros	144,490.81	47,100.00
Total	3,086,619.08	2,828,916.00

16. Acumulaciones y otras obligaciones

	30/06/2023	31/12/2022
Provisión de bonificación	1,532,341	864,767
Provisión de bonificación Variable	458,325	-
Impuestos a empleados	460,951	517,127
Impuestos patronales	228,685	221,050
Retenciones a terceros	201,531	272,915
Provisión Regalía	355,833	-
Provisión Capacitación	56,306	-
Total	3,293,972.45	1,875,858.25

17. Impuesto por pagar

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Puesto de bolsa no posee cuentas por pagar a la DGII.

18. Patrimonio

La composición de las cuentas del patrimonio es como sigue:

a) Estatus de las acciones

		Autorizadas			
		30/06/2023		31/12/2022	
Acciones ordinarias a RD\$100	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP	
	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	

		Emitidas y en circulación			
		30/06/2023		31/12/2022	
Acciones ordinarias a RD\$100	Acciones	Total DOP	Acciones	Total DOP	
	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	

18. Patrimonio (Continuación)

b) Movimiento de cuentas:

	Cantidad de acciones	30/06/2023			Resultado acumulado DOP
		Capital DOP	Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	
Saldo inicial	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	13,671,660
Aumento	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(11,401,548)
Saldo final	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	2,270,111

	Cantidad de acciones	31/12/2022			Resultado acumulado DOP
		Capital DOP	Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	
Saldo inicial	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	19,814,470
Aumento	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(6,142,810)
Saldo final	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	13,671,660

c) Participación de los accionistas sobre el patrimonio:

	Cantidad de acciones	30/06/2023			
		Capital DOP	Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	Participacion
Accionista 1	40,000	40,000,000	2,616,000	8,000,000	80%
Accionista 2	10,000	10,000,000	654,000	2,000,000	20%
	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	100%

18. Patrimonio (Continuación)

	Cantidad de acciones	Capital DOP	31/12/2022		
			Aportes para futura capitalización DOP	Reservas DOP	Participación
Accionista 1	40,000	40,000,000	2,616,000	8,000,000	80%
Accionista 2	10,000	10,000,000	654,000	2,000,000	20%
	50,000	50,000,000	3,270,000	10,000,000	100%

Capital mínimo exigido y reserva patrimonial

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

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el puesto de bolsa posee garantías patrimoniales, a saber:

Entidad Financiera	30/06/2023	31/12/2022
Banco Múltiple Lafise, S. A.	40,000,000.00	40,000,000.00
	40,000,000.00	40,000,000.00

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

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no se realizaron incrementos del patrimonio de las cuotas sociales, ni distribución de dividendos a los Socios.

19. Saldos y transacciones con entes relacionadas

A los semestres terminados 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, presentamos un resumen de los saldos y transacciones con entes relacionadas, a saber:

Al 30 de junio de 2023

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Patrimonio	Aportes no Capitalizados	Reservas de Capital
Caribbean Infrastructure Investment Corp. (a)	30,647,983	47,200	-	-	-
Empleados	9,097	33,590	-	-	-
Multiquimica Dominicana, S. A. (b)	-	2,771,309	-	-	-
Heran	-	2,242,000	-	-	-
Strata	-	58,100	-	-	-
Celso Marranzini Pérez	-	-	40,000,000	2,616,000	8,000,000
Erick Eduardo Jerez	-	-	10,000,000	654,000	2,000,000
Total	30,657,080	5,152,200	50,000,000	3,270,000	10,000,000

19. Saldos y transacciones con entes relacionadas (continuación)

Al 31 de diciembre de 2022

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar	Patrimonio	Aportes no Capitalizados	Reservas de Capital
Caribbean Infrastructure Investment Corp. (a)	30,647,983	-	-	-	-
Multiquimica Dominicana, S. A. (b)	-	2,629,709	-	-	-
Celso Marranzini Pérez	-	-	40,000,000	2,616,000	8,000,000
Erick Eduardo Jerez	-	-	10,000,000	654,000	2,000,000
Total	30,647,983	2,629,709	50,000,000	3,270,000	10,000,000

Transacciones

Al 30 de junio de 2023

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

Al 30 de junio de 2022

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

Saldos

a) Las cuentas por cobrar que mantiene el Puesto de Bolsa a su relacionada a los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se deben principalmente a pagos de facturas por MPB a nombre de Caribbean Infrastructure Investment Corp. La entidad considera que dichos valores serán recuperados a corto plazo, dado a que se mantienen como entidades relacionadas.

b) Las cuentas por pagar que mantiene el Puesto de Bolsa a su relacionada a los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se deben a servicios de recursos humanos y logística que ésta le ha brindado en ambos períodos.

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

20. Resultados por operaciones con instrumentos financieros

A continuación, se presenta un resumen de los resultados por línea de negocios correspondientes a los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, a saber:

Tipo de Contrato	30/06/2023																Total DOP
	Ajustes a valor razonable			A Valor Razanable				Intereses				A Costo Amortización		Otros			
	Comisiones	Utilidad DOP	Perdida DOP	Ventas de cartera propia		Otros				Reajuste		Otros		Otros			
				Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP		
A valor razonable	-	-	-	-	-	1,122,770	-	29,724,941	(42,930,544)	-	-	-	-	-	-	-	(12,082,833)
A valor razonable -Instrumentos	-	16,354,074	(5,176,408)	8,023,756	(5,447,479)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,753,943
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	15,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000
Comisiones por operaciones bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras comisiones	6,771	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,771
Total	15,006,771	16,354,074	(5,176,408)	8,023,756	(5,447,479)	1,122,770	-	29,724,941	(42,930,544)	-	-	-	-	-	-	-	16,677,881

MPB MULTIVALORES PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los estados financieros (continuación)

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

20. Resultados por operaciones con instrumentos financieros (continuación)

30/06/2022

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

21. Gastos de administración y comercialización

	30/06/2023	30/06/2022
Sueldos al personal	10,020,100	8,483,333
Beneficios al personal	3,105,620	4,147,832
Aportes al plan de pensiones	1,347,437	1,287,491
Otras compensaciones al personal	295,445	414,541
Total, remuneraciones y beneficios al personal	14,768,603	14,333,198
Promoción y publicidad	-	90,271
Total, gastos operativos	-	90,271
Servicios de proveedores locales	2,120,799	1,946,082
Servicios de proveedores extranjeros	809,912	823,513
Arrendamientos	-	-
Asesoría financiera	1,431,000.00	1,356,000.00
Amortización de intangibles (Nota 8)	264,930.72	264,930.42
Recargos de impuestos	21,939	52,278
Gastos de depreciación (Nota 9)	144,026	175,502
Cuotas y comisiones pagadas	3,002,732	3
Electricidad	76,809	67,782
Legales	810,644	811,345
Mantenimiento y reparaciones	31,202	69,210
Consejo de Administración	-	786,667
Otros	252,201	245,487
Total, otros gastos de administración	8,966,194	6,598,799
Total, de gastos de administración y comercialización	23,734,797	21,022,268

22. Reajuste y diferencia en cambio

A los semestres terminados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, un detalle del reajuste por diferencia de cambio reconocidos en este periodo, a saber:

	Al 30 de junio de 2023	Al 30 de junio de 2022
Ganancia cambiaria	422,101	639,907
Pérdida cambiaria	(471,929)	(581,288)
	(49,828)	58,619

23. Impuesto sobre la renta

	30/06/2023	31/12/2022
Resultados antes de impuestos	(11,401,548)	(5,933,803)
Más (Menos) gastos no admitidos:		230,164
Exceso en depreciación	-	89,509
Exceso estimación incobrables	-	-
Otros ajustes positivos	-	36,690,648
Impuesto o deducibles	-	-
Provisiones no admitidas	-	1,962,358
Otros ajustes negativos	-	(13,529,611)
Pérdidas años anteriores compensables	-	(18,735,167)
Resultados neto imponible	(11,401,548)	774,098
Tasa impositiva	27%	27%
Impuesto sobre la renta liquidado	-	209,006
Menos		
Anticipos pagados	19,747,792	963,623
Retenciones por intereses bancarios	-	121,449
Otros ajustes	-	-
Saldo del ejercicio anterior no compensado	-	18,038,242
(Saldo a favor) Impuesto a pagar	19,747,792	(18,914,308)

	30/06/2023	31/12/2022
Impuesto a lo activos		
Activos fijos netos	746,514	590,992
Tasa imponible	1%	1%
Impuesto sobre renta los activos por pagar	7,465	5,910
Impuesto liquidado	-	209,007

24. Compromisos y contingencias

a) Alquiler de las oficinas

El puesto suscribió, el 23 de septiembre de 2015 un contrato con Heran S.R.L., de arrendamiento financiero con opción a compra del local 202 segunda planta de Condominio Torre Empresarial AIRD edificado dentro de la parcela 429-Refund del Distrito Catastral No. 2 del Distrito Nacional, con un área de construcción de 85 metros donde se encuentran ubicadas las oficinas del puesto; en la adenda firmada en fecha 29 de junio de 2018 se elimina el aspecto de opción de compra de dicho contrato. A los semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, los pagos realizados por dicho concepto ascienden a DOP708.000.00 respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

b) Servicios de Informática y Recursos Humanos

El puesto suscribió, el 23 de septiembre de 2015 un contrato con Multiquímica Dominicana S.A., de servicios de Asesoría Informática, Logística y Recursos Humanos; la duración de dicho contrato fue extendida en fecha 29 de junio de 2018, donde se establece una duración hasta que cualquiera de las partes decida terminar el contrato. A los semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, los gastos asociados a este concepto ascienden a DOP141,200.00 y DOP283,200.00, respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

El puesto suscribió, el 04 de abril de 2023 un contrato con Caribbean Investment Capital Corp, de servicios de Recursos Humanos; la duración de dicho contrato donde se establece una duración hasta que cualquiera de las partes decida terminar el contrato. Al semestre cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, los gastos asociados a este concepto ascienden a DOP141,200.00, respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.

c) Compromisos relativos al Mercado de Valores

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

Tal como se dispone por la Ley No. 249-17, la Superintendencia del Mercado de Valores está autorizada a cobrar un monto anual por afiliación al mercado de valores, bajo el concepto de mantenimiento y supervisión a los participantes inscritos, así como para la supervisión el monto a ser pagado a la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (SIMV) según el reglamento por este concepto ascienden a DOP4,480,000 anualmente, A los semestres cortados al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, los montos DOP2,240,000 y 2,240,000 respectivamente, estos montos se encuentran reconocidos en el estado de resultado integral.