



CEVALDOM

Estados Financieros Interinos Mensuales

Mes de Diciembre de 2023

(Realizado por la Gerencia de Administración & Contabilidad)

Índice

Página (s)

Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera.....2

Estado de Resultados3

Notas a los Estados Financieros.....4-10

Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

Estado de Situación Financiera

		<u>Diciembre 2023</u>
	<u>Notas</u>	
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1 y 2	277,563,398
Cuentas por cobrar	1 y 3	541,533,337
Gastos pagados por anticipado	4	30,551,093
Inversiones a corto plazo mantenidas hasta su vencimiento	1	778,918,711
Total activos corrientes		<u>1,628,566,539</u>
Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento	1 y 5	260,321,343
Propiedad, mobiliario y equipos		43,743,939
Activo por derecho de uso	7	84,723,321
Activos Intangibles		46,174,924
Impuesto sobre la renta diferido		20,250,093
Otros activos financieros	1	6,949,920
Total de activos		<u>2,090,730,079</u>
Cuentas de orden Deudoras	1 y 8	<u>927,207,664</u>
Cuentas de orden Deudoras Custodia de Valores de Terceros	1 y 8	<u>2,618,976,880,683</u>
Cuentas de orden Deudoras Custodia de Valores Propios	1 y 8	<u>1,165,938,363</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	1 y 6	32,346,226
Acumulaciones y retenciones por pagar	9	101,705,515
Impuesto sobre la renta por pagar		49,258,032
Total pasivos corrientes		<u>183,309,773</u>
Pasivos No corrientes:		
Pasivo por arrendamiento	1	79,999,500
Total Pasivos		<u>263,309,273</u>
Patrimonio:		
Capital en acciones		889,483,000
Reserva legal societaria		88,948,300
Prima en venta de acciones		3,746
Utilidades retenidas		848,985,760
Total patrimonio	10	<u>1,827,420,806</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,090,730,079</u>
Cuentas de orden Acreedoras	1 y 8	<u>927,207,664</u>
Cuentas de orden Acreedoras Custodia de Valores de Terceros	1 y 8	<u>2,618,976,880,683</u>
Cuentas de orden Acreedoras Custodia de Valores Propios	1 y 8	<u>1,165,938,363</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***31 de Diciembre de 2023***(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)**Estado de Resultados*

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2023</u>
Ingresos operacionales:		
Custodia de valores		101,111,601
Otros Servicios		39,739,703
Total ingresos operacionales	11	140,851,304
Gastos operacionales:		
Sueldos y compensaciones al personal		(22,633,402)
Gastos de depreciación y amortización		(4,890,646)
Otros gastos operacionales		(20,671,673)
Total gastos operacionales	12	(48,195,721)
Utilidad en operaciones		92,655,583
Intereses ganados	13	15,106,079
Gastos financieros		(1,963,229)
Ganancia en moneda extranjera, neta	1	8,430,849
Otros ingresos	13	17,903
		21,591,602
Utilidad antes de impuesto sobre la renta		114,247,185
Impuesto sobre la renta	14	(26,433,160)
Utilidad neta		87,814,025

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Saldos en moneda extranjera

La tasa de cambio a la que la Compañía tiene convertidas las partidas en dólares estadounidenses al cierre del mes de diciembre de 2023, es de DOP58.2377 por USD1.00. Un desglose de los activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, expresados en dólares estadounidenses, presentados como equivalentes en pesos dominicanos, en los distintos rubros del estado de situación financiera es el siguiente:

	<u>Diciembre</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,563,033
Cuentas por Cobrar	78,148
Intereses por Cobrar a Vencimiento	57,456
Inversiones a corto plazo mantenidas hasta su vencimiento	4,889,714
Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento	2,361,000
Descuento y Prima en Valores	(143,958)
Fianzas y Depósitos	67,219
	<u>8,872,612</u>
Cuentas por pagar	(433,943)
Pasivo por Arrendamiento	(1,373,672)
Exceso de activos financieros sobre pasivos	<u>7,064,997</u>
	<u>4,706,975</u>
Cuentas de Orden USD	<u>4,706,975</u>
	<u>10,883</u>
Cuentas de Orden EURO	<u>10,883</u>

De igual forma, la Compañía presenta un monto en moneda euro, convertidos a la tasa de DOP66.2841 por EUR1.00. Un detalle de este es el siguiente:

	<u>Diciembre</u>
Efectivo en bancos	1,096
Total activo sobre pasivo en euros	<u>1,096</u>

Se presenta una ganancia por diferencia cambiaria neta en el estado de resultados por DOP8,430,849.

Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>Diciembre</u>
Efectivo en caja	25,000
Efectivo en bancos comerciales (a)	36,444,861
Equivalentes de efectivo	<u>241,093,537</u>
Total	<u>277,563,398</u>

- (a) El efectivo depositado en cuentas bancarias devenga un interés basado en las tasas diarias determinadas por los bancos correspondientes, los intereses generados por las cuentas corrientes ascendieron aproximadamente a DOP4,972,486 los cuales se presentan como intereses ganados en el estado de resultados que se acompaña.

3. Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre</u>
Cuentas por cobrar a clientes (a)	523,610,855
Cuentas por cobrar a empleados	1,404,115
Otras cuentas por cobrar	2,110,922
Intereses por cobrar	<u>14,407,445</u>
Total	<u>541,533,337</u>

- (a) Este renglón incluye un importe de DOP459,272,450 por servicios de custodia de valores que fueron devengados, pero que no han sido facturados a esa fecha, debido a que los servicios por custodia de valores son facturados al momento del pago del cupón. La contraparte de este importe se incluye en el renglón de ingresos por custodia de valores en el estado de resultados que se acompaña.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. Gastos pagados por anticipado

Un detalle de los gastos pagados por anticipado es como sigue:

	<u>Diciembre</u>
Licencias informáticas	12,280,687
Seguros	4,689,937
Anticipo a Suplidores	3,675,215
Otros	9,905,254
Total	<u>30,551,093</u>

5. Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento

Un detalle de las inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento por emisor es como sigue:

	<u>Diciembre</u>
Banco Central de la Rep. Dom.	45,000,000
Banco de Reservas de la Rep. Dom.	12,000,000
Ministerio de Hacienda	201,799,210
Sub-total de Inversiones	<u>258,799,210</u>
Prima por Amortizar	3,265,268
Intereses por Cobrar	6,705,801
Descuento por Amortizar	<u>(8,448,936)</u>
Total	<u>260,321,343</u>

6. Cuentas por pagar

Estas cuentas por pagar no generan intereses, no están sujetas a descuentos por pronto pago y son pagaderas generalmente en un plazo de 30 a 45 días, a partir de la fecha de emisión de los respectivos documentos o facturas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Activo por derecho de uso

La compañía presenta un activo en calidad de arrendamiento por DOP84,723,321 correspondiente a las oficinas corporativas, conforme a lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 16 Arrendamientos, adoptada a partir del 1ero de enero de 2019, según el siguiente detalle:

	<u>Diciembre</u>
Activo por derecho de uso	175,773,076
Depreciación de activos por derecho de uso	<u>(91,049,755)</u>
	<u>84,723,321</u>

8. Cuentas de orden

Las cuentas de orden por DOP927,207,664 corresponden a fondos retenidos. Estos fondos se corresponden principalmente a intereses recibidos por parte de los emisores para pagos a inversionistas; fondos recibidos por inversiones en valores de tenedores fallecidos, los cuales fueron recibidos para custodia y administración, así como también retenciones realizadas a titulares en cumplimiento de la ley Nro. 253-12 y la Norma 07-2019.

Un detalle de estos se presenta a continuación:

	<u>Diciembre</u>
Intereses retenidos a titulares	550,107,235
Intereses por pagar Emisores	91,409,046
Retención ISR a Titulares Ley 253-12 (a)	257,974,099
Comisión por pagar a SIMV (b)	24,570,613
Acciones privadas	2,425,328
Regulación europea cumplimiento operacionales	<u>721,343</u>
Total	<u>927,207,664</u>

(a) Corresponde a retención de ISR por intereses pagados o acreditados a personas físicas, jurídicas o entidades no residentes en el país, las personas físicas residentes, así como las entidades domiciliadas en el país, generadas por los títulos valores emitidos y colocados. La retención aplicable es del diez por ciento (10%) o un (1%) según aplique, del valor pagado, acreditado a cuenta o colocado a disposición de los inversionistas. Incluye USD28,405. Los fondos correspondientes a estas retenciones se encuentran disponibles en cuentas operativas bancarias, las cuales se presentan en las cuentas de orden deudoras.

(b) Corresponde a retenciones de comisiones tarifas B, realizadas a los inversionistas, la cual se encuentra estipulada en el tarifario divulgado por la Superintendencia del Mercado de Valores. Incluye USD98,233.

Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Cuentas de orden (Continuación):

Cevaldom, S.A, posee un total de custodia valores ascendente a DOP2,620,142,819,046 de los cuales DOP2,618,976,880,683 corresponden a terceros y DOP1,165,938,363 corresponden a valores propios e instrumentos garantizados a favor de Cevaldom, S.A, conforme el siguiente detalle:

	<u>Diciembre</u>
Custodia Valores Terceros en DOP	2,069,505,009,323
Custodia Valores Terceros en USD	9,434,985,780
Custodia Valores Propios en DOP	707,200,000
Custodia Valores Propios en USD	7,877,000

9. Acumulaciones y retenciones por pagar

Un detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>Diciembre</u>
Bonificación	65,554,966
Provisiones Auditorías	2,733,189
Retención de ISR	4,170,651
Otras acumulaciones	29,246,709
Total	<u>101,705,515</u>

10. Patrimonio

El capital autorizado de la Compañía es de DOP900,000,000 compuesto por 900,000 acciones comunes, con valor nominal de DOP1,000 cada una. El capital pagado asciende a DOP889,483,000 con una reserva legal societaria de DOP88,948,300 conforme a lo establecido en el artículo Nro. 47 de la Ley número 479-08, Ley General de Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada, la cual requiere que las sociedades anónimas y de responsabilidad limitada transfieran anualmente una reserva legal de por lo menos el 5% de las ganancias realizadas y liquidas, hasta que tal reserva sea igual al 10% del capital social. Dicha reserva no está disponible para distribución entre los accionistas, excepto en caso de disolución de la compañía.

Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Patrimonio (Continuación):

En ese mismo orden se presenta un beneficio neto acumulado del periodo corriente por DOP848,985,760.

11. Ingresos

El total de los ingresos operacionales asciende a DOP140,851,304 de los cuales DOP101,111,601 corresponden a comisiones por custodia valores.

12. Gastos Operacionales

12.1 Sueldos y compensaciones al personal

Los gastos de sueldos y compensaciones al personal presentan un balance de DOP22,633,402. Un detalle de las partidas más significativas que componen este rubro se presenta a continuación:

	<u>Diciembre</u>
Sueldos	10,698,167
Bonificación	4,724,891
Salario Navideño	891,514
Asignación gastos de vehículo	2,919,796
Aportes seguridad social	1,353,950
Total	<u>20,588,318</u>

12.2 Depreciación, amortización y otros gastos operacionales

Dichos gastos ascienden a DOP25,562,319. Los valores de mayor incidencia son los siguientes:

	<u>Diciembre</u>
Gastos de depreciación y amortización	4,890,646
Honorarios profesionales	3,358,555
Comisiones	5,031,332
Licencias	2,337,006
Total	<u>15,617,539</u>

31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. Ingresos financieros

Los ingresos financieros ascienden a DOP15,106,079, debido principalmente a los rendimientos de las inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

14. Impuesto sobre la renta

El Código Tributario de la República Dominicana establece que el impuesto sobre la renta por pagar será el mayor que resulte de aplicar el 27% a la renta neta imponible o el 1% a los activos sujetos a impuestos. Para el periodo 2023, la compañía califica para provisionar el impuesto sobre la renta sobre la base de la renta neta imponible.

Para el mes de diciembre de 2023, se presenta una provisión de gasto de impuesto sobre la renta del periodo corriente de DOP26,433,160.

Preparado : _____

 Digitally signed by
ABELMARCK CRUZ PEREZ
Date: 2024.01.12 19:14:
14-04'00'

Abelmarck Cruz
Especialista de Contabilidad

Revisado : _____

 Digitally signed by
KILSA BIENVENIDA
ARIAS DE ACEVEDO
Date: 2024.01.12 19:
15:59-04'00'

Kilsa Arias
Gerente de Administración & Contabilidad

Aprobado : _____

 Digitally signed by
CEVALDOM S.A. -
DIRECCIÓN GENERAL
DN: C=DO, O=CEVALDOM
S.A., OU=DIRECCIÓN
GENERAL, CN=CEVALDOM
S.A. - DIRECCIÓN GENERAL,
OID.2.5.4.97=VATDO-130034
788
Date: 2024.01.15 10:27:
44-04'00'

Freddy Rossi
Director General

No existe más información debajo de esta línea.