



# CEVALDOM

*Estados Financieros Interinos Mensuales*

*Mes de Enero de 2024*

*(Realizado por la Gerencia de Administración & Contabilidad)*

**Índice**

**Página (s)**

Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera.....2

Estado de Resultados .....3

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

# Cevaldom, S. A.

## Estados Financieros

31 de Enero de 2024

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

### Estado de Situación Financiera

		<u>Enero 2024</u>	<u>Diciembre 2023</u>
<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>		
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1 y 2	513,911,249	277,563,398
Cuentas por cobrar	1 y 3	493,606,268	541,533,337
Anticipo de impuesto sobre la renta		52,193	-
Gastos pagados por anticipado	4	34,157,607	30,551,093
Inversiones a corto plazo mantenidas hasta su vencimiento	1	689,543,369	778,918,711
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1,731,270,686</b>	<b>1,628,566,539</b>
Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento	1 y 5	262,425,389	260,321,343
Propiedad, mobiliario y equipos		42,368,074	43,743,939
Activo por derecho de uso	7	82,881,510	84,723,321
Activos Intangibles		45,227,923	46,174,924
Impuesto sobre la renta diferido		20,250,093	20,250,093
Otros activos financieros	1	7,859,819	6,949,920
<b>Total de activos</b>		<b>2,192,283,494</b>	<b>2,090,730,079</b>
<b>Cuentas de orden Deudoras</b>	1 y 8	<b>1,761,599,244</b>	<b>927,207,664</b>
<b>Cuentas de orden Deudoras Custodia de Valores de Terceros</b>	1 y 8	<b>2,736,718,840,804</b>	<b>2,618,976,880,683</b>
<b>Cuentas de orden Deudoras Custodia de Valores Propios</b>	1 y 8	<b>1,296,329,995</b>	<b>1,165,938,363</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	1 y 6	35,528,671	32,346,226
Acumulaciones y retenciones por pagar	9	90,718,447	101,801,915
Impuesto sobre la renta por pagar		77,415,330	49,258,032
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>203,662,448</b>	<b>183,406,173</b>
Pasivos No corrientes:			
Pasivo por arrendamiento	1	78,812,592	79,999,500
<b>Total Pasivos</b>		<b>282,475,040</b>	<b>263,405,673</b>
Patrimonio:			
Capital en acciones		889,483,000	889,483,000
Reserva legal societaria		88,948,300	88,948,300
Prima en venta de acciones		3,746	3,746
Utilidades retenidas		931,373,408	848,889,360
<b>Total patrimonio</b>	10	<b>1,909,808,454</b>	<b>1,827,324,406</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>2,192,283,494</b>	<b>2,090,730,079</b>
<b>Cuentas de orden Acreedoras</b>	1 y 8	<b>1,761,599,244</b>	<b>927,207,664</b>
<b>Cuentas de orden Acreedoras Custodia de Valores de Terceros</b>	1 y 8	<b>2,736,718,840,804</b>	<b>2,618,976,880,683</b>
<b>Cuentas de orden Acreedoras Custodia de Valores Propios</b>	1 y 8	<b>1,296,329,995</b>	<b>1,165,938,363</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

**Cevaldom, S. A.***Estados Financieros***31 de Enero de 2024***(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)**Estado de Resultados*

		<u>Enero 2024</u>	<u>Enero a Diciembre 2023</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos operacionales:			
Custodia de valores		102,398,817	1,194,938,990
Otros Servicios		34,755,578	314,133,678
<b>Total ingresos operacionales</b>	11	<u><b>137,154,395</b></u>	<u><b>1,509,072,668</b></u>
Gastos operacionales:			
Sueldos y compensaciones al personal		(23,489,887)	(273,233,564)
Gastos de depreciación y amortización		(4,164,676)	(48,261,848)
Otros gastos operacionales		(18,771,084)	(211,912,450)
<b>Total gastos operacionales</b>	12	<u><b>(46,425,647)</b></u>	<u><b>(533,407,862)</b></u>
<b>Utilidad en operaciones</b>		<u><b>90,728,748</b></u>	<u><b>975,664,806</b></u>
Intereses ganados	13	15,800,543	154,874,342
Gastos financieros		(1,147,103)	(9,732,679)
Ganancia en moneda extranjera, neta	1	5,143,477	8,938,260
Ganancia en venta de activos		-	87,866
Otros ingresos	13	115,681	367,881
		<u>19,912,598</u>	<u>154,535,670</u>
<b>Utilidad antes de impuesto sobre la renta</b>		<u><b>110,641,346</b></u>	<u><b>1,130,200,476</b></u>
Impuesto sobre la renta	14	(28,157,298)	(281,311,116)
<b>Utilidad neta</b>		<u><b>82,484,048</b></u>	<u><b>848,889,360</b></u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

# Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Enero de 2024

(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 enero de 2024, es de DOP58.9749 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>Enero</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4,514,850
Cuentas por Cobrar	32,029
Intereses por Cobrar a Vencimiento	44,441
Inversiones a corto plazo mantenidas hasta su vencimiento	2,121,113
Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento	2,361,000
Descuento y Prima en Valores	(141,975)
Fianzas y Depósitos	67,219
	<u>8,998,678</u>
Cuentas por pagar	(436,008)
Pasivo por Arrendamiento	(1,336,375)
Exceso de activos financieros sobre pasivos	<u>7,226,295</u>
	<u>18,881,389</u>
Cuentas de Orden USD	<u>21,872</u>
Cuentas de Orden EURO	<u>21,872</u>

De igual forma, la Compañía presenta un monto en moneda euro, convertidos a la tasa de DOP66.3224 por EUR1.00. Un detalle de este es el siguiente:

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

Se presenta una ganancia por diferencia cambiaria neta en el estado de resultados por DOP5,143,477.

## Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Enero de 2024

(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>Enero</u>
Efectivo en caja	25,000
Efectivo en bancos comerciales (a)	34,834,003
Equivalentes de efectivo	479,052,246
<b>Total</b>	<b><u>513,911,249</u></b>

- (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 DOP4,640,421 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>Enero</u>
Cuentas por cobrar a clientes (a)	475,460,179
Cuentas por cobrar a empleados	2,179,801
Otras cuentas por cobrar	49,947
Intereses por cobrar	15,916,341
<b>Total</b>	<b><u>493,606,268</u></b>

- (a) Este renglón incluye un importe de DOP422,793,493 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.

# Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Enero de 2024

(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. Gastos pagados por anticipado

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

	<u>Enero</u>
Comisión Mercado de Valores	2,706,666
Licencias informáticas	12,133,174
Seguros	4,017,061
Anticipo a Suplidores	3,957,665
Otros	11,343,041
<b>Total</b>	<b><u>34,157,607</u></b>

### 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>Enero</u>
Banco Central de la Rep. Dom.	45,000,000
Banco de Reservas de la Rep. Dom.	12,000,000
Ministerio de Hacienda	203,539,739
Sub-total de Inversiones	<u>260,539,739</u>
Prima por Amortizar	3,217,591
Intereses por Cobrar	7,105,691
Descuento por Amortizar	<u>(8,437,633)</u>
<b>Total</b>	<b><u>262,425,388</u></b>

### 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 DOP82,881,510 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>Enero</u>
Activo por derecho de uso	175,773,076
Depreciación de activos por derecho de uso	<u>(92,891,566)</u>
	<u><b>82,881,510</b></u>

**8. Cuentas de orden**

Las cuentas de orden por DOP1,761,599,244 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>Enero</u>
Intereses retenidos a titulares	691,030,072
Intereses por pagar Emisores	786,402,253
Retención ISR a Titulares Ley 253-12 (a)	251,556,362
Comisión por pagar a SIMV (b)	28,734,645
Acciones privadas	2,425,328
Regulación europea cumplimiento operacionales	<u>1,450,584</u>
<b>Total</b>	<u><b>1,761,599,244</b></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 USD294,454. 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 USD170,552.



## Cevaldom, S. A.

Estados Financieros

31 de Enero de 2024

(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 DOP2,738,015,170,799 de los cuales DOP2,736,718,840,804 corresponden a terceros y DOP1,296,329,995 corresponden a valores propios e instrumentos garantizados a favor de Cevaldom, S.A, conforme el siguiente detalle:

	<u>Enero</u>
Custodia Valores Terceros en DOP	2,163,988,767,553
Custodia Valores Terceros en USD	9,711,420,846
Custodia Valores Propios en DOP	821,700,000
Custodia Valores Propios en USD	8,048,000

#### 9. Acumulaciones y retenciones por pagar

Un detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>Enero</u>
Bonificación	71,437,046
Provisiones Auditorías	3,518,336
Retención de ISR	4,773,522
Otras acumulaciones	10,989,543
<b>Total</b>	<b><u>90,718,447</u></b>

#### 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 Enero de 2024

(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 DOP82,484,048 y una utilidad retenida del año anterior por DOP848,889,360.

#### 11. Ingresos

El total de los ingresos operacionales asciende a DOP137,154,395 de los cuales DOP102,398,817 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 DOP23,489,887. Un detalle de las partidas más significativas que componen este rubro se presenta a continuación:

	<u>Enero</u>
Sueldos	11,183,619
Bonificación	5,739,949
Vacaciones	1,838,591
Salario Navideño	931,968
Asignación gastos de vehículo	955,467
Aportes seguridad social	1,406,022
<b>Total</b>	<b><u>22,055,616</u></b>

##### 12.2 Depreciación, amortización y otros gastos operacionales

Dichos gastos ascienden a DOP22,935,760. Los valores de mayor incidencia son los siguientes:

	<u>Enero</u>
Gastos de depreciación y amortización	4,164,676
Honorarios profesionales	4,681,442
Comisiones	5,147,482
Licencias	2,226,842
<b>Total</b>	<b><u>16,220,442</u></b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**13. Ingresos financieros**

Los ingresos financieros ascienden a DOP15,800,543 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 2024, la compañía califica para provisionar el impuesto sobre la renta sobre la base de la renta neta imponible.

Para el mes de enero de 2024, se presenta una provisión de gasto de impuesto sobre la renta del periodo corriente de DOP28,157,298.  
No existe más información debajo de esta línea.



Digitally signed by  
ABELMARCK CRUZ  
PEREZ

Date: 2024.02.12 20:  
08:59-04'00'

Preparado : \_\_\_\_\_

Abelmarck Cruz

Especialista de Contabilidad



Digitally signed by  
KILSA BIENVENIDA  
ARIAS DE ACEVEDO

Date: 2024.02.12 20:  
10:13-04'00'

Preparado : \_\_\_\_\_

Kilsa Arias

Gerente de Administración & Contabilidad

JUAN  
GABRIEL  
GUZMAN  
JIMENEZ

Digitally signed by JUAN GABRIEL GUZMAN  
JIMENEZ  
DN: C=DO, O=CEVALDOM S.A., OU=  
ADMINISTRACION PLANIFICACION Y  
FINANZAS, T=DIRECTOR DE  
ADMINISTRACION PLANIFICACION Y  
FINANZAS, SN=GUZMAN JIMENEZ, G=JUAN  
GABRIEL, SERIALNUMBER=00000-  
00115527715, CN=JUAN GABRIEL GUZMAN  
JIMENEZ  
Reason: I am the author of this document  
Location:  
Date: 2024.02.13 11:36:15-0400'  
Foxit PDF Reader Version: 12.1.3

Aprobado : \_\_\_\_\_

Juan Guzmàn

Director de Administración, Planificación y Finanzas

No existe más información debajo de esta línea.