



CEVALDOM

Estados Financieros Interinos Mensuales

Mes de Noviembre de 2023

(Realizado por la Gerencia de Administración & Contabilidad)

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***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***30 de Noviembre de 2023***(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)**Estado de Situación Financiera*

	<u>Notas</u>	<u>Noviembre 2023</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1 y 2	248,272,093
Cuentas por cobrar	1 y 3	575,320,153
Anticipo de impuesto sobre la renta		193,775,362
Gastos pagados por anticipado	4	42,812,503
Inversiones a corto plazo mantenidas hasta su vencimiento	1	681,564,191
Total activos corrientes		1,741,744,302
Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento	1 y 5	256,623,941
Propiedad, mobiliario y equipos		45,105,768
Activo por derecho de uso	7	87,606,325
Activos Intangibles		39,396,289
Impuesto sobre la renta diferido		20,250,093
Otros activos financieros	1	6,154,995
Total de activos		2,196,881,713
Cuentas de orden Deudoras	1 y 8	4,301,443,785
Cuentas de orden Deudoras Custodia de Valores de Terceros	1 y 8	2,653,637,439,727
Cuentas de orden Deudoras Custodia de Valores Propios	1 y 8	1,040,356,202
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	1 y 6	34,010,215
Acumulaciones y retenciones por pagar	9	87,776,417
Impuesto sobre la renta por pagar		254,877,957
Total pasivos corrientes		376,664,589
Pasivos No corrientes:		
Pasivo por arrendamiento	1	80,610,342
Total Pasivos		457,274,931
Patrimonio:		
Capital en acciones		889,483,000
Reserva legal societaria		88,948,300
Prima en venta de acciones		3,746
Utilidades retenidas		761,171,736
Total patrimonio	10	1,739,606,782
Total pasivos y patrimonio		2,196,881,713
Cuentas de orden Acreedoras	1 y 8	4,301,443,785
Cuentas de orden Acreedoras Custodia de Valores de Terceros	1 y 8	2,653,637,439,727
Cuentas de orden Acreedoras Custodia de Valores Propios	1 y 8	1,040,356,202

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***30 de Noviembre de 2023***(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)**Estado de Resultados*

	<u>Notas</u>	<u>Noviembre 2023</u>
Ingresos operacionales:		
Custodia de valores		104,717,435
Otros Servicios		31,509,597
Total ingresos operacionales	11	136,227,032
Gastos operacionales:		
Sueldos y compensaciones al personal		(22,384,901)
Gastos de depreciación y amortización		(4,048,600)
Otros gastos operacionales		(18,612,475)
Total gastos operacionales	12	(45,045,976)
Utilidad en operaciones		91,181,056
Intereses ganados	13	12,421,217
Gastos financieros		(482,308)
Ganancia en moneda extranjera, neta	1	1,529,661
Otros ingresos	13	2,286
		13,470,856
Utilidad antes de impuesto sobre la renta		104,651,912
Impuesto sobre la renta	14	(26,786,229)
Utilidad neta		77,865,683

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***30 de Noviembre 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 noviembre de 2023, es de DOP57.1384 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>Noviembre</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,160,399
Cuentas por Cobrar	60,400
Intereses por Cobrar a Vencimiento	44,784
Inversiones a corto plazo mantenidas hasta su vencimiento	4,934,085
Inversiones a largo plazo mantenidas hasta su vencimiento	2,361,000
Descuento y Prima en Valores	(146,916)
Fianzas y Depósitos	67,219
	<u>8,480,970</u>
Cuentas por pagar	(436,615)
Pasivo por Arrendamiento	(1,410,791)
Exceso de activos financieros sobre pasivos	<u>6,633,564</u>
	<u>67,176,664</u>
Cuentas de Orden USD	
	<u>10,481</u>
Cuentas de Orden EURO	

De igual forma, la Compañía presenta un monto en moneda euro, convertidos a la tasa de DOP64.3826 por EUR1.00. Un detalle de este es el siguiente:

	<u>Noviembre</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 DOP1,529,661

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***30 de Noviembre 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>Noviembre</u>
Efectivo en caja	25,000
Efectivo en bancos comerciales (a)	19,487,646
Equivalentes de efectivo	<u>228,759,447</u>
Total	<u>248,272,093</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 DOP4,016,358 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>Noviembre</u>
Cuentas por cobrar a clientes (a)	558,684,452
Cuentas por cobrar a empleados	2,148,859
Otras cuentas por cobrar	3,052,152
Intereses por cobrar	<u>11,434,690</u>
Total	<u>575,320,153</u>

- (a) Este renglón incluye un importe de DOP503,996,776 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***30 de Noviembre de 2023***(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>Noviembre</u>
Comisión Mercado de Valores	1,353,333
Licencias informáticas	13,080,194
Seguros	5,362,810
Anticipo a Suplidores	12,324,319
Otros	<u>10,691,847</u>
Total	<u>42,812,503</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>Noviembre</u>
Banco Central de la Rep. Dom.	45,000,000
Banco de Reservas de la Rep. Dom.	12,000,000
Ministerio de Hacienda	<u>199,203,762</u>
Sub-total de Inversiones	<u>256,203,762</u>
Prima por Amortizar	3,312,568
Intereses por Cobrar	5,567,763
Descuento por Amortizar	<u>(8,460,152)</u>
Total	<u>256,623,941</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.

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***30 de Noviembre de 2023***(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Activo por derecho de uso

La compañía presenta un activo en calidad de arrendamiento por DOP87,606,325 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>Noviembre</u>
Activo por derecho de uso	175,966,249
Depreciación de activos por derecho de uso	<u>(88,359,924)</u>
	<u>87,606,325</u>

8. Cuentas de orden

Las cuentas de orden por DOP4,301,443,785 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>Noviembre</u>
Intereses retenidos a titulares	569,808,210
Intereses por pagar Emisores	3,643,670,919
Retención ISR a Titulares Ley 253-12 (a)	73,109,627
Comisión por pagar a SIMV (b)	11,754,908
Acciones privadas	2,425,328
Regulación europea cumplimiento operacionales	<u>674,793</u>
Total	<u>4,301,443,785</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 USD177,022. 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 USD22,195.

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***30 de Noviembre 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 DOP2,654,677,795,929 de los cuales DOP2,653,637,439,727 corresponden a terceros y DOP1,040,356,202 corresponden a valores propios e instrumentos garantizados a favor de Cevaldom, S.A, conforme el siguiente detalle:

	<u>Noviembre</u>
Custodia Valores Terceros en DOP	2,136,199,952,371
Custodia Valores Terceros en USD	9,055,862,386
Custodia Valores Propios en DOP	570,450,000
Custodia Valores Propios en USD	8,224,000

9. Acumulaciones y retenciones por pagar

Un detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>Noviembre</u>
Bonificación	60,726,710
Provisiones Auditorías	3,576,226
Retención de ISR	3,573,445
Otras acumulaciones	19,900,036
Total	<u>87,776,417</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***30 de Noviembre 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 DOP761,171,736.

11. Ingresos

El total de los ingresos operacionales asciende a DOP136,227,032 de los cuales DOP104,717,435 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 DOP22,384,901. Un detalle de las partidas más significativas que componen este rubro se presenta a continuación:

	<u>Noviembre</u>
Sueldos	10,698,167
Bonificación	5,255,997
Salario Navideño	891,514
Asignación gastos de vehículo	804,745
Aportes seguridad social	1,379,138
Total	<u>19,029,561</u>

12.2 Depreciación, amortización y otros gastos operacionales

Dichos gastos ascienden a DOP22,661,075. Los valores de mayor incidencia son los siguientes:

	<u>Noviembre</u>
Gastos de depreciación y amortización	4,048,600
Honorarios profesionales	3,587,435
Comisiones	5,076,171
Licencias	3,147,335
Total	<u>15,859,541</u>

Cevaldom, S. A.*Estados Financieros***30 de Noviembre de 2023***(Valores expresados en pesos dominicanos – DOP)*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. Ingresos financieros

Los ingresos financieros ascienden a DOP12,421,217, 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 noviembre de 2023, se presenta una provisión de gasto de impuesto sobre la renta del periodo corriente de DOP26,786,229

Preparado : _____

 Digitally signed by
ABELMARCK CRUZ PEREZ
Date: 2023.12.13 13:15:
58-04'00'

Abelmarck Cruz
Especialista de Contabilidad

Revisado : _____

 Digitally signed by KILSA
BIENVENIDA ARIAS DE
ACEVEDO
Date: 2023.12.13 13:20:
06-04'00'

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-1300347
88
Date: 2023.12.14 09:07:
12-04'00'

Freddy Rossi
Director General

No existe más información debajo de esta línea.