

CCI PUESTO DE BOLSA, S. A.

ESTADOS FINANCIEROS SEMESTRALES

JUNIO 2021



En Pesos Dominicanos

Pag. 1

Descripcion	AI 31/12/2020	AI 30/06/2021
Activos		
Efectivo y equivalente de efectivo	976,927,696.72	1,460,079,277.45
Inversiones en Instrumentos Financieros		
A valor razonable con cambios en resultados	3,665,523,835.43	4,713,576,024.70
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	229,891,920.30	105,484,154.71
A valor razonable Con cambios en ORI	0.00	0.00
A costo amortizado	652,562,982.88	334,416,910.27
Deudores por Intermediacion	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar en operaciones de cartera propia	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	7,477,575.92	1,121,226.31
Impuestos por cobrar	9,528,292.97	18,919,937.80
Impuestos Diferidos	0.00	0.00
Inversiones en Sociedades	2,000,564.22	2,000,564.22
Activos Intangibles	2,260,818.46	5,855,305.54
Propiedades, Planta y Equipo	63,858,677.06	66,851,147.54
Propiedades de Inversion	0.00	0.00
Otros Activos	8,641,240.59	3,163,122.76
	-----	-----
TOTAL DE ACTIVOS	5,618,673,604.55	6,711,467,671.30
	=====	=====



En Pesos Dominicanos

Pag. 2

Descripcion	Al 31/12/2020	Al 30/06/2021
Pasivos		
Pasivos Financieros		
A valor Razonable	4,437,916,948.93	4,822,365,286.78
A valor razonable-instrumento financieros derivados	167,331,255.05	105,960,388.07
A Costo Amortizado		
Obligaciones por financiamiento	70,883,687.80	91,844,931.47
Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos	0.00	244,366,436.07
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	170,937,892.74	400,221,572.61
Acreedores por intermediacion	0.00	0.00
Cuentas por pagar personas relacionadas	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	5,411,577.59	14,391,635.25
Provisiones	0.00	0.00
Acumulaciones y otras obligaciones	3,302,838.85	23,893,107.88
Impuestos por pagar	17,623,432.92	841,453.84
Impuestos diferidos	0.00	0.00
Otros pasivos	0.00	0.00
	-----	-----
Total Pasivos	4,873,407,633.88	5,703,884,811.97
	-----	-----
Patrimonio		
Capital	200,000,000.00	200,000,000.00
Aportes para futura capitalizacion	0.00	0.00
Reserva Legal	40,000,000.00	40,000,000.00
Reserva de capital	0.00	0.00
Resultados acumulados	234,611,836.00	478,200,557.17
Resultados del ejercicio	270,654,134.67	289,382,302.16
Superavit por revaluacion	0.00	0.00
Otro resultado integral	0.00	0.00
	-----	-----
Total de Patrimonio	745,265,970.67	1,007,582,859.33
	-----	-----
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	5,618,673,604.55	6,711,467,671.30
	=====	=====



En Pesos Dominicanos

Pag. 1

Descripcion	Acumulado al 30/06/2020	Acumulado al 30/06/2021
Resultado por instrumentos financieros		
A valor Razonable	54,053,171.57	450,782,675.39
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	17,815,311.03	-65,420,203.71
A costo Amortizado	8,980,035.97	9,975,542.16
Total resultados por instrumentos financieros	80,848,518.57	395,338,013.84
Ingresos por servicios:		
Ingresos por administracion de cartera	0.00	0.00
Ingresos por custodia de valores	0.00	0.00
Ingresos por asesorias financieras	3,748,949.26	9,125,590.01
Otros Ingresos por servicios	0.00	0.00
Total Ingresos por servicios	3,748,949.26	9,125,590.01
Resultado por intermediacion		
Comisiones por operaciones bursatiles y Extrabursatiles	2,101,176.86	2,809,387.07
Gastos por comisiones y servicios	-4,302,213.83	-13,182,253.61
Otras Comisiones	20,400.00	41,993.70
Total Resultados por intermediacion	-2,180,636.97	-10,330,872.84
Ingresos (Gastos) por financiamiento		
Ingresos por Financiamiento	0.00	0.00
Gastos por financiamiento	0.00	-8,208,591.71
Total Ingresos (Gastos) por financiamiento	0.00	-8,208,591.71
Gastos de administracion y Comercializacion	-54,312,166.00	-79,784,801.26
Otros resultados		
Reajuste y diferencia de cambio	63,009,498.95	-20,553,794.58
Resultado de inversiones en sociedades	0.00	0.00
Otros ingresos (Gastos)	14,310,280.47	3,796,758.70
Operaciones descontinuadas (neto)	0.00	0.00
Total otros resultados	77,319,779.42	-16,757,035.88
Resultado antes del impuesto sobre la renta	105,424,444.28	289,382,302.16
Impuesto sobre la renta	0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	105,424,444.28	289,382,302.16



En Pesos Dominicanos

Pag. 1

Descripcion	Acumulado al 30/06/2020	Acumulado al 30/06/2021
ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	105,424,444.28	289,382,302.16
Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
Partidas que no se reclasificaran posteriormente al resultado del periodo:		
Revalorizacion de propiedades,planta y equipo	0.00	0.00
Partidas que seran reclasificadas posteriormente al resultado del ejercicio:		
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	0.00	0.00
Participacion de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	0.00	0.00
Otros ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	0.00	0.00
Impuesto sobre la renta de otros resultados integrales	0.00	0.00
Total Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	0.00	0.00
TOTAL DE RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO	105,424,444.28	289,382,302.16

Estado de Flujo de Efectivo

Por los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020

Expresado en Pesos Dominicanos

	30-06-2021	30-06-2020
	RD\$	RD\$
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION:		
Comisiones recaudadas (pagadas)	2,851,381	(2,180,637)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	31,545,260	684,206,198
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados	(2,383,305)	(7,162,098)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	578,366,538	(709,893,130)
Ingreso (Egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	(13,182,254)	3,748,949
Gastos de administración y comercialización pagados	(62,468,061)	(64,759,538)
Intereses pagados	3,796,759	0
Impuestos pagados	(9,391,645)	(6,816,297)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	1,635,644	25,417,292
Flujo neto originado por actividades de la operación	530,770,317	(77,439,261)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipos	0	0
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	0	0
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	0	0
Incorporación de propiedades, planta y equipo	(2,992,471)	(7,710,345)
Venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Inversiones en sociedades	0	0
Otros ingresos (egresos) neto de inversión	5,478,118	(1,219,634)
Flujo neto originado por actividades de inversión	2,485,648	(8,929,979)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros	(8,208,592)	10,534,714
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	0	0
Aumentos de capital	0	0
Reparto de utilidades y de capital	(27,065,414)	(21,000,000)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	0	654,541
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(35,274,006)	(9,810,745)
Flujo neto total positivo (negativo) del período	497,981,959	(96,179,985)
Efecto de la variación por cambios en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente a efectivo	(14,830,379)	48,655,155
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	483,151,580	(47,524,830)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	976,927,697	1,158,536,746
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1,460,079,277	1,111,011,916

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años finalizados el 30 de junio de 2021 y el 31 de diciembre de 2020

Expresado en Pesos Dominicanos

	Capital	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reservas de capital	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Superávit por revaluación	Cambios en el valor razonable de instrumentos financieros	Total
Saldo inicial al 01 de enero de 2020	142,018,700	0	28,403,904	0	112,766,405	212,422,827	0	0	495,611,836
Aumentos de capital	57,981,300		11,596,096		(69,577,396)				0
Resultados del ejercicio						270,654,135			270,654,135
Transferencia de resultados					212,422,827	(212,422,827)			0
Dividendos o participaciones distribuidos					(21,000,000)				(21,000,000)
Otro resultado integral									0
Otros ajustes									0
Saldos al 31 de diciembre de 2020	200,000,000	0	40,000,000	0	234,611,836	270,654,135	0	0	745,265,971
Aumentos de capital									
Resultados del ejercicio						289,382,302			289,382,302
Transferencia de resultados					270,654,135	(270,654,135)			
Dividendos o participaciones distribuidos					(27,065,414)				(27,065,414)
Otro resultado integral									
Otros ajustes									
Saldos al 30 de junio de 2021	200,000,000	0	40,000,000	0	478,200,557	289,382,302	0	0	1,007,582,859

Contenido

Información general de la empresa	5
Bases de preparación	6
Principales políticas contables	7
Efectivo y equivalentes de efectivo	7
Instrumentos financieros	7
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	8
Inversiones a costo amortizado	8
Reconocimiento y valoración	8
Instrumentos financieros derivados	9
Inversiones en sociedades	10
Propiedad, planta y equipo	10
Deterioro de activos financieros y no financieros	10
Pasivos financieros a valor razonable	12
Pasivos financieros a costo amortizado	13
Impuesto sobre la renta	13
Impuesto sobre la renta corriente	13
Impuestos sobre los activos	13
Impuesto sobre la renta diferido	13
Provisiones	14
Uso de estimaciones y juicios	14
Reconocimiento de ingresos	14
Costos por financiamiento	15
Diferencia cambiaria	15
Moneda funcional y de presentación	15
Transacciones y saldos	15

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

Intangibles	15
Arrendamientos	16
Vacaciones a empleados	17
Pasivos laborales	17
Plan de Pensiones	17
Otros Beneficios	17
Prestaciones Laborales	17
Valorización de activos y pasivos financieros	17
Baja de activos y pasivos financieros	18
Reconocimiento de gastos	18
Activos y pasivos contingentes	18
Segmentos de operación	18
Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera no aplicadas por la entidad	19
Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas	19
Cambios contables	19
Gestión de riesgo financiero	19
Riesgo de Crédito	20
Riesgos asociados a la Seguridad Cibernética y de la Información	20
Riesgo de Mercado	20
Riesgo de la Moneda	20
Riesgo de Precio	21
Riesgo de Tasa de Interés	21
Riesgo de Mercado de Liquidez	21
Uso de estimaciones y juicios contables críticos	27
Reajuste y diferencia en cambio	30

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

Efectivo y equivalentes de efectivo	32
Instrumentos financieros	33
Activos Financieros	33
Pasivo financiero	35
Cartera de disponibilidad restringida	36
Inversiones en operaciones de financiamiento	37
Contratos de derivados financieros	38
Deudores por intermediación	39
Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia	40
Saldos y transacciones con partes relacionadas	40
Inversiones en sociedades	41
Activos intangibles	42
Propiedad Planta y Equipo	43
Propiedades de inversión	44
Arrendamientos	44
Otros activos	45
Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera propia	45
Pasivos financieros	47
Instrumentos financieros derivados	48
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	50
Otros pasivos	51
Acreedores por intermediación	51
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	51
Otras cuentas por pagar	51
Provisiones	52

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

Acumulaciones y otras obligaciones	52
Impuestos por pagar	53
Categoría de instrumentos financieros	57
Patrimonio	58
Estatus de las acciones:	59
Movimiento de las cuentas de patrimonio:	59
Participación de los accionistas sobre el patrimonio	60
Índices de capital de riesgo	60
Ingresos por comisiones, custodia y registros	61
Ingresos y (gastos) financieros	62
Resultados por líneas de negocios	63
Gastos de administración y comercialización	65
Contingencias y compromisos	66
Instrumentos financieros con riesgo fuera del balance general y otras cuentas de orden	66
Cuentas de orden	66
Instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación	68
Otras revelaciones importantes	68
Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no previstas en la Ley del Mercado de Valores, o en Normas y Resoluciones emanadas de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana	69
Estados financieros ajustados por inflación	69
Estados financieros consolidados	69
Aprobación de los estados financieros	69

I Información general de la empresa

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

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

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

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

o proyectos, fusiones, escisiones, adquisiciones, negociación de paquetes accionarios, compra y venta de empresas, y, cualesquiera otras operaciones y servicios que sean compatibles con la actividad de intermediación en el mercado de valores y que previamente, y de manera general, autorice la Superintendencia.

CCI Puesto de Bolsa, S.A. está domiciliado en la Calle Filomena Gómez de Cova #3, Torre Corporativa 2015, 1er Nivel, Serrallés, en la ciudad de Santo Domingo, República Dominicana y cuenta con 33 empleados al 30 de junio de 2021 y 27 empleados al 31 de diciembre de 2020.

Los principales funcionarios de la Compañía son:

Nombres	Cargos
José Antonio Fonseca Zamora	Presidente Ejecutivo
Angelo Rodríguez Márquez	Contralor
José A. Cendón Medrano	Tesorero
Elssie J. Mejía Rodríguez	Oficial de Cumplimiento
Alberto Yunén Finke	Gerente de Negocios
Diana Marie Sánchez Tavares	Gerente de Riesgo, Sistema de Información y FC
Rosanny City De Yannie	Gerente de Operaciones
Diógenes de la Cruz Vidal	Gerente de TI

2 Bases de preparación

Los estados financieros individuales de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia.

La Superintendencia el 15 de diciembre de 2016 publicó, en su página web, la Resolución R-CNV-2016-40-IV “Modificación de la Norma para los Intermediarios de Valores que establece disposiciones para su funcionamiento y de su anexo contentivo del Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas de Intermediarios de Valores”, de fecha 13 de diciembre de 2016 (en lo adelante la “Resolución”), que establece que a partir del primero (1º) de enero de 2017 los intermediarios de valores deberán presentar su información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo con lo anterior, los primeros estados financieros auditados, presentados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron los del 2017, aunque a la Superintendencia, a requerimiento de esta, se le enviaron los siguientes estados preparados con base a las NIIF y con un informe de revisión limitada de los auditores externos:

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

- Estado de Situación 2015
- Estado de Situación Financiera 2016 comparativo con 2015
- Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, del año 2016.

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

Las notas a los estados financieros se presentan numeradas de 1 a 47 y están de acuerdo con el formato de reportes requeridos por la Superintendencia en el Capítulo IV del Manual de Contabilidad y el Plan de Cuentas vigente al cierre de junio del 2021.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión, por el consejo de administración, en fecha 15 de julio de 2021.

3 Principales políticas contables

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

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

3.2 Instrumentos financieros

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

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

3.2.1 Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

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

3.2.2 Inversiones a costo amortizado

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

3.2.3 Reconocimiento y valoración

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

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

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

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

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

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

3.3 Instrumentos financieros derivados

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

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

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

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

Los derivados de la compañía son especulativos.

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

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

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

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

3.4 Inversiones en sociedades

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

3.5 Propiedad, planta y equipo

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

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

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

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

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

3.6 Deterioro de activos financieros y no financieros

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

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

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

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

Activos financieros valorados al costo amortizado

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

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

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

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

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

Política aplicable:

- o Se aplicará la política exclusivamente a cualquier exposición de riesgo de crédito que no esté sujeto a valoración o Mark to Market
- o Para activos de riesgo soberano o cuasi soberanos, incluyendo el acuerdo de reconocimiento de deuda y pago y las facturas de las generadoras de energía en el mercado Spot se aplicará un deterioro de 0%.
- o Para cualquier otro activo con riesgo de crédito privado se procede de la siguiente forma:
 - Exposición con calificación de riesgo grado de inversión: factor de deterioro 0%
 - Exposición con calificación de riesgo de menor a grado de inversión 1% del monto expuesto
 - Exposición a riesgo de crédito sin calificación de riesgo: 2% del monto expuesto

3.7 Pasivos financieros a valor razonable

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

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

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

3.8 Pasivos financieros a costo amortizado

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

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

3.9 Impuesto sobre la renta

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

3.9.1 Impuesto sobre la renta corriente

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

El impuesto sobre la renta corriente se determina según las disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto sobre la Renta de República Dominicana, sus reglamentos y modificaciones. La tasa de impuesto utilizada para determinar el impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es del 27% de la renta neta imponible.

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

3.9.2 Impuestos sobre los activos

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

3.9.3 Impuesto sobre la renta diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros individuales.

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

Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

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

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

3.10 Provisiones

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

3.11 Uso de estimaciones y juicios

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

3.12 Reconocimiento de ingresos

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

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

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

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

3.13 Costos por financiamiento

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

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

3.14 Diferencia cambiaria

3.14.1 Moneda funcional y de presentación

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

3.14.2 Transacciones y saldos

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

3.15 Intangibles

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

3.16 Arrendamientos

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

Un periodo de tiempo puede describirse en términos de la cantidad de uso de un activo identificado (por ejemplo, el número de unidades de producción que un elemento de equipo se usará para fabricar).

La entidad evalúa nuevamente si un contrato es, o contiene, un arrendamiento solo si cambian los términos y condiciones del contrato.

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

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

El costo del activo por derecho de uso comprenderá:

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

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

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

Para el año 2021 la entidad mantiene un arrendamiento de local donde se encuentra su oficina sucursal en la ciudad de Santiago, el cual, de acuerdo con las excepciones de la NIIF 16 no se considera como arrendamiento financiero debido a la relevancia del monto.

3.17 Vacaciones a empleados

La Compañía otorga vacaciones a los empleados de acuerdo con lo estipulado en las leyes laborales del país. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, sólo hubo beneficios de acuerdo con la Ley.

3.18 Pasivos laborales

3.18.1 Plan de Pensiones

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

3.18.2 Otros Beneficios

La Compañía otorga otros beneficios a los empleados, salario de navidad y bonificaciones, de acuerdo con lo estipulado en las leyes laborales del país; así como otros beneficios de acuerdo con las políticas de incentivo al personal. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 hubo beneficios por lo estipulado por las leyes y por las políticas de incentivo.

3.18.3 Prestaciones Laborales

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

3.19 Valorización de activos y pasivos financieros

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

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

3.20 Baja de activos y pasivos financieros

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

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

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

3.21 Reconocimiento de gastos

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

3.22 Activos y pasivos contingentes

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no posee compromisos asumidos ni probabilidades de desprenderse de beneficios para cancelación de obligaciones.

3.23 Segmentos de operación

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

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

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

4 Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF no aplicadas por la Compañía y las aplicadas anticipadamente por primera vez no tuvieron ningún efecto.

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la compañía

La compañía no adoptó anticipadamente NIIF nuevas con vigencia posterior al 2020, y por tanto no se presenta impacto en los estados financieros:

5 Cambios contables

Durante el primer semestre del 2021 la compañía no ha realizado cambios contables.

6 Gestión de riesgo financiero

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

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

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

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

6.1 Riesgo de Crédito

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

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

6.2 Riesgos asociados a la Seguridad Cibernética y de la Información

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

Dichos principios y lineamientos responden directamente al Programa de Implementación de Seguridad Cibernética y de la Información de CCI y sus anexos correspondientes, los cuales han sido elaborados en respuesta del Reglamento de Seguridad Cibernética y de la Información aprobado definitivamente por la Junta Monetaria en fecha 1ro de noviembre del 2018.

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

6.3 Riesgo de Mercado

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

6.3.1 Riesgo de la Moneda

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

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

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

6.3.2 Riesgo de Precio

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

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

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

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

6.3.3 Riesgo de Tasa de Interés

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

6.3.4 Riesgo de Mercado de Liquidez

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

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

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

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

CCI Puesto de Bolsa, S.A.**Notas a los Estados Financieros Individuales****30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

El detalle de los riesgos de liquidez es el siguiente:

	AI 30-06-2021								
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días
	En pesos dominicanos								
Pasivos financieros									
Valor razonable	1,504,909,347	1,275,025,551	903,368,310	418,022,942	226,108,107	33,947,887	460,983,144	4,822,365,287	2,779,934,898
Valor razonable-instrumentos financieros Emitidos	49,891,646	0	0	49,343,437	97,574,900	0	47,556,453	244,366,436	49,891,646
Valor razonable-instrumentos financieros derivados	21,286,345	14,923,725	11,988,965	12,258,422	32,748,708	12,754,224	0	105,960,388	36,210,070
Pasivo financiero a costo amortizado								0	0
Operación de ventas con pacto de compra posterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operaciones de financiamientos	91,844,931	0	0	0	0	0	0	91,844,931	91,844,931
Operaciones con instituciones de intermediación financiera	110,461.49	0	0.00	0.00	0	400,111,111	0	400,221,572	110,461
Total pasivos financieros	1,668,042,732	1,289,949,275	915,357,274	479,624,801	356,431,715	446,813,222	508,539,597	5,664,758,615	2,957,992,007

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Al 30-06-2021							Total	Total 30 días
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días		
	En pesos dominicanos								
Activos financieros									
Efectivo y equivalente de efectivo	1,460,079,277	0	0	0	0	0	0	1,460,079,277	1,460,079,277
Instrumento financiero de cartera propia disponible	147,447,532	319,070,388	0	38,283,802	146,121,416	134,310,155	3,301,375,180	4,086,608,473	466,517,920
Instrumento financiero de cartera al vencimiento							330,672,314	330,672,314	0
Instrumento financiero de cartera propia restringida	0	0	0	0	0	0	626,967,551	626,967,551	0
Activos financieros indexados a títulos valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contratos derivados	14,388,381	13,830,604	25,535,309	11,256,764	31,009,322	9,463,775	0	105,484,155	28,218,985
Inversiones en certificados de depósitos a plazo fijo	0	0	0	0	0	3,744,596	0	3,744,596	0
Inversiones en operaciones de financiamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operaciones de compras con pacto de venta posterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total activos financieros	1,621,915,191	332,900,992	25,535,309	49,540,566	177,130,737	147,518,527	4,259,015,045	6,613,556,367	1,954,816,182
Flujo de caja estático	1,508,673,452	317,977,267	13,546,345	37,282,144	144,382,030	-265,346,808	4,259,015,045	6,015,529,475	1,826,650,719
Flujo de caja acumulados	1,508,673,452	1,826,650,719	1,840,197,064	1,877,479,208	2,021,861,238	1,756,514,429	6,015,529,475		1,826,650,719

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Al 31-12-2020							Total	Total 30 días
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días		
	En pesos dominicanos								
Pasivos financieros									
Valor razonable	1,431,066,777	1,475,083,108	600,766,351	238,842,775	195,497,820	13,598,434	483,061,684	4,437,916,949	2,906,149,885
Valor razonable-instrumentos financieros derivados	21,628,859	51,650,807	29,179,669	19,288,928	36,502,730	9,073,079	7,183	167,331,255	73,279,666
Pasivo financiero a costo amortizado								0	0
Operación de ventas con pacto de compra posterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operaciones de financiamientos	70,883,688	0	0	0	0	0	0	70,883,688	70,883,688
Operaciones con instituciones de intermediación financiera	122,572.73	0	110,640,320.01	60,175,000.00	0	0	0	170,937,893	122,573
Total pasivos financieros	1,523,701,897	1,526,733,914	740,586,340	318,306,703	232,000,549	22,671,514	483,068,867	4,847,069,785	3,050,435,812

CCI Puesto de Bolsa, S.A.**Notas a los Estados Financieros Individuales****30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

	Al 31-12-2020								Total	Total 30 días
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días			
	En pesos dominicanos									
Activos financieros										
Efectivo y equivalente de efectivo	976,927,697	0	0	0	0	0	0	976,927,697	976,927,697	
Instrumento financiero de cartera propia disponible	154,523	415,908,617	49,695,300	0	421,556,641	129,024,708	2,930,334,746	3,946,674,534	416,063,140	
Instrumento financiero de cartera propia restringida	0	0	0	0	0	0	201,987,014	201,987,014	0	
Activos financieros indexados a títulos valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Contratos derivados	15,937,918	39,825,851	56,586,957	28,348,085	73,938,820	15,254,289	0	229,891,920	55,763,770	
Inversiones en certificados de depósitos a plazo fijo	0	0	0	0	0	21,043,810	0	21,043,810	0	
Inversiones en operaciones de financiamiento	0	0	0	0	0	148,381,461	0	148,381,461	0	
Operaciones de compras con pacto de venta posterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total activos financieros	993,020,138	455,734,468	106,282,257	28,348,085	495,495,461	313,704,268	3,132,321,760	5,524,906,435	1,448,754,606	
Flujo de caja estático	900,385,018	404,083,662	-33,537,732	-51,115,843	458,992,731	304,631,188	3,132,314,577	5,115,753,600	1,304,468,680	
Flujo de caja acumulados	900,385,018	1,304,468,680	1,270,930,947	1,219,815,104	1,678,807,835	1,983,439,023	5,115,753,600		1,304,468,680	

7 Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de estos estados financieros requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que pudieran tener un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente

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

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

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

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

Valor razonable de los instrumentos financieros

La valoración de las inversiones y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados se realiza en base diaria y de acuerdo con los volúmenes y frecuencia de los títulos valores.

CCI Puesto de Bolsa, S.A., reconoce dos condiciones de liquidez: títulos valores negociados en condiciones de liquidez y títulos valores negociados en condiciones de baja liquidez.

Valoración de posiciones abiertas en los títulos valores de alta liquidez (es el equivalente a los precios cotizados denominados datos de entrada Nivel I, de acuerdo con la NIIF 13):

Se entenderá que existe un mercado líquido, cuando:

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

La valoración de las posiciones deberá utilizar fuentes públicas y verificables, o fuentes especializadas externas de carácter independiente. La Compañía cuenta con sistemas y controles que garantizan la adecuada contabilización.

Aplica excepción únicamente en situaciones donde no exista información pública de precio, ni sea posible obtener la valoración a través de una fuente independiente. Exclusivamente, en esa situación será permitido hacer uso de metodologías internas.

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

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

Cuando no sea posible determinar la existencia de un mercado líquido, la Gerencia de Riesgo procede a realizar una estimación del valor razonable de los instrumentos financieros de acuerdo con la naturaleza del instrumento financiero. Valoración de títulos valores en condiciones de baja liquidez:

La Gerencia de Riesgo recogerá toda la información que sea posible para estimar el valor razonable, a tales efectos podrá usar:

- Precios de transacciones de compra/venta spot en mercado bursátil reportadas por la Bolsa de Valores en los últimos 10 días,
- Precios de transacciones de compraventa spot realizadas en la plataforma de Creadores de Mercado del Ministerio de Hacienda o Banco Central en los últimos 10 días,
- Precio de transacciones de compra/venta spot realizadas por CCI Puesto de Bolsa, S. A., con sus clientes o contrapartes en los últimos 10 días,

CCI Puesto de Bolsa, S.A.**Notas a los Estados Financieros Individuales****30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

- Precios de compra y/o de venta cotizados en pantallas de mecanismos centralizados de negociación (bolsa, creadores de mercado, etc) en los últimos 10 días,
- Precios de compra y/o venta cotizados por email o plataformas electrónicas por alguna entidad profesional en los últimos 10 días,
- Subastas competitivas de títulos valores realizada por los emisores en mercado primario en los últimos 30 días; y,
- Curva de tasas de interés de mercado monetario cotizada por CCI Puesto de Bolsa, S.A., y otras entidades profesionales en los últimos 10 días.

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

	Al 30-06-2021			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
	En pesos dominicanos			
Activos financieros				
Instrumentos para negociación	4,467,675,596	245,900,428	0	4,713,576,025
Derivados negociables	0	105,484,155	0	105,484,155
Total	4,467,675,596	351,384,583	0	4,819,060,179
Pasivos financieros				
Instrumentos para negociación	244,366,436	4,822,365,287	0	5,066,731,723
Derivados negociables	0	105,960,388	0	105,960,388
Total	244,366,436	4,928,325,675	0	5,172,692,111

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

	Al 31-12-2020			Total
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	
	En pesos dominicanos			
Activos financieros				
Instrumentos para negociación	320,988,288	2,803,830,007	540,705,539.40	3,665,523,835
Derivados negociables	0	229,891,920	0	229,891,920
Total	320,988,288	3,033,721,927	540,705,539	3,895,415,755
Pasivos financieros				
Instrumentos para negociación	0	4,437,916,949	0	4,437,916,949
Derivados negociables	0	167,331,255	0	167,331,255
Total	0	4,605,248,204	0	4,605,248,204

8 Reajuste y diferencia en cambio

El reajuste cambiario por los semestres finalizados el 30 de Junio de 2021 y el 30 de junio de 2020, es como sigue:

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

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Semestre finalizado el 30 de junio de 2020			
	Ingresos (gastos)			
	US\$	Euro	Otros	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	737,703	102	0	737,806
Instrumentos financieros	1,843,394	0	0	1,843,394
Deudores por intermediación	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0
Cuentas por cobrar relacionadas	0	0	0	0
Otros activos	0	0	0	0
Pasivos financieros a valor razonable	-1,498,061	0	0	-1,498,061
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	0	0	0	0
Acreeedores por intermediación	0	0	0	0
Otras cuentas por pagar	0	0	0	0
Cuentas por pagar relacionadas	0	0	0	0
Otros pasivos	0	0	0	0
Total, diferencias en cambio US\$	1,083,036	102	0	1,083,138
Tipo de cambio promedio	54.4395	62.1290		
Total, diferencias en cambio RD\$	58,959,866	6,367	0	58,966,234

Los saldos en moneda extranjera y la posición neta, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

	AI 30-06-2021	AI 31-12-2020	AI 30-06-2021	AI 31-12-2020
	USD	EURO		
Activos				
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,651,727	5,291,508	1,000	1,001
Activos financieros	21,365,826	9,908,766	0	0
Cuentas por cobrar	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	8,169	21,548	0	0
Inversiones en sociedades	0	0	0	0
Otros activos	0	0	0	0
Total activos	31,025,722	15,221,822	1,000	1,001
Pasivos				
Pasivos financieros	27,825,170	15,851,295	0	0
Cuentas por pagar	0	0.00	0	0
Otras cuentas por pagar	0.00	517,999	0	0
Obligaciones por pagar	0	0.00	0	0
Total pasivos	27,825,170	16,369,294	0	0
Contingentes	4,687,143	3,016,499	0	0
Posición neta	7,887,696	1,869,027	1,000	1,001

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

Las tasas de cambio utilizadas por la Compañía para la conversión de sus activos y pasivos en moneda extranjera, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, según informaciones del Banco Central de la República Dominicana, fueron de RD\$ 56.8787 y RD\$ 58.1131 por cada US\$, y RD\$ 67.5946 y RD\$ 71.3977 por cada EUR\$, respectivamente.

Análisis de sensibilidad

	Al 30-06-2021			Al 31-12-2020		
	Moneda Nacional	Moneda Extranjera		Moneda Nacional	Moneda Extranjera	
	RD\$	US\$	EURO	RD\$	US\$	EURO
Activos sensibles a tasa	2,049,695,712	36,035,073	1,000	1,823,446,096	31,376,311	1,000
Pasivos sensibles a tasa	-1,600,986,233	-28,147,377		-1,376,236,920	-23,682,043	
Posición neta	448,709,480	7,887,696	1,000	447,209,176	7,694,268	1,000
Exposición a tasa de cambio, 3% variabilidad	13,461,284			13,416,275		

Para el análisis de sensibilidad se consideró una devaluación del peso dominicano versus el dólar americano, de un 3%, para ambos períodos. Si la tasa de cambio sufre un aumento, la Compañía tendría una ganancia neta de RD\$13,461,284 para el mes de junio del año 2021 y una ganancia neta de RD\$13,416,275 para el año 2020. Si lo que ocurre es una disminución, entonces lo que se produce es una pérdida para ambos periodos.

9 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, está conformado de la siguiente manera:

	Al 30-06-2021	Al 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Efectivo en caja	18,390	19,260.00
Saldos en bancos		
En moneda nacional	907,215,671	98,844,896.00
En moneda extranjera, equivalente a US\$ 5,290,389, (US\$ 5,290,389 al 31-12-2020)	548,977,700	764,420,028.00
En moneda extranjera, equivalente a EUR\$ 1,001, (EUR\$ 1,001 al 31-12-2020)	67,611	71,411.00
Inversiones en certificados de depósitos a plazo	3,799,905	113,572,102.00
Total	1,460,079,277	976,927,697

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

10 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros, tanto activos como pasivos, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

10.1 Activos Financieros

Al 30 de junio de 2021

	Activos financieros a:			Total
	Valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable con cambios en ORI	Costo amortizado	
		En pesos dominicanos		
Activos financieros según el estado de situación financiera				
Efectivo y equivalente de efectivo	1,460,079,277	0	0	1,460,079,277
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	3,840,708,045	0	330,672,314.13	4,171,380,359
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	626,967,551.25	0	0.00	626,967,551
Activos financieros indexados a títulos valores	0			0
Instrumentos financieros derivados	105,484,155	0	0	105,484,155
Inversiones a costo amortizado				0
Certificados bancarios de depósitos a plazo fijo		0	3,744,596	3,744,596
Operaciones de financiamiento	245,900,428	0		245,900,428
Operaciones de compra con pacto de retroventa	0	0	0	0
Deudores por intermediación	0	0	0	0
Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia	0	0	0	0
Cuentas por cobrar relacionadas	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0	1,121,226	1,121,226
Inversiones en sociedades	2,000,564	0	0	2,000,564
Total	6,281,140,020	0	335,538,136	6,616,678,157

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

Al 31 de diciembre de 2020

	Activos financieros a:			Total
	Valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable con cambios en ORI	Costo amortizado	
	En pesos dominicanos			
Activos financieros según el estado de situación financiera				
Efectivo y equivalente de efectivo	976,927,697	0	0	976,927,697
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	3,354,211,551	0	592,462,982.88	3,946,674,534
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	141,887,013.54	0	60,100,000.00	201,987,013
Activos financieros indexados a títulos valores	0			0
Instrumentos financieros derivados	229,891,920	0	0	229,891,920
Inversiones a costo amortizado				0
Certificados bancarios de depósitos a plazo fijo		0	21,043,810	21,043,810
Operaciones de financiamiento	148,381,461	0		148,381,461
Operaciones de compra con pacto de retroventa	0	0	0	0
Deudores por intermediación	0	0	0	0
Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia	0	0	0	0
Cuentas por cobrar relacionadas	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0	7,477,576	7,477,576
Inversiones en sociedades	2,000,564	0	0	2,000,564
Total	4,853,300,207	0	681,084,369	5,534,384,575

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

10.2 Pasivo financiero

	Al 30 de junio de 2021		
	Valor razonable	Costo amortizado	Total
	en pesos dominicanos		
Pasivo financiero según el estado de situación financiera			
Pasivo financiero a valor razonable	4,822,365,287	0	4,822,365,287
Instrumentos financieros derivados	105,960,388	0	105,960,388
Pasivo financiero a costo amortizado	0	0	0
Operaciones de venta con pacto compra posterior	0	0	0
Valor razonable-instrumentos financieros Emitidos	244,366,436	0	244,366,436
Obligaciones por financiamiento	0	91,844,931	91,844,931
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	0	400,221,572	400,221,572
Acreedores por intermediación	0	0	0
Cuentas por pagar relacionadas	0	0	0
Otras cuentas por pagar	0	14,391,635	14,391,635
Otros pasivos	0	0	0
Otros pasivos financieros	0	0	0
Total	5,172,692,111	506,458,139	5,679,150,250

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Al 31 de diciembre de 2020		
	Valor razonable	Costo amortizado	Total
		En pesos dominicanos	
Pasivo financiero según el estado de situación financiera			
Pasivo financiero a valor razonable	4,437,916,949	0	4,437,916,949
Instrumentos financieros derivados	167,331,255	0	167,331,255
Pasivo financiero a costo amortizado	0	0	0
Operaciones de venta con pacto compra posterior	0	0	0
Obligaciones por financiamiento	0	70,883,688	70,883,688
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	0	170,937,893	170,937,893
Acreeedores por intermediación	0	0	0
Cuentas por pagar relacionadas	0	0	0
Otras cuentas por pagar	0	5,411,578	5,411,578
Otros pasivos	0	0	0
Otros pasivos financieros	0	0	0
Total	4,605,248,204	247,233,159	4,852,481,363

10.3 Cartera de disponibilidad restringida

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no tuvo inversiones restringidas.

Durante el 1er semestre de 2021, la compañía registró pérdidas netas no realizadas de RD\$ 848,632,167 y para el 1er semestre de 2020, la compañía registró pérdidas netas no realizadas de RD\$ 114,712,012, respectivamente, como producto de la valoración a valor razonable de mercado del Portafolio de Títulos Valores de Deuda para Comercialización -Portafolio TVD "T", las cuales fueron registradas en los Resultados por instrumentos financieros A valor razonable, del estado de resultados.

Durante los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y el 30 de junio de 2020, la compañía vendió algunas inversiones del Portafolio de Títulos Valores de Deuda para Comercialización -Portafolio TVD "T" por unos RD\$ 19,754,783,924 y RD\$ 28,080,842,091, respectivamente, y registró una ganancia neta realizada por RD\$ 414,934,894 y una ganancia neta realizada por RD\$ 282,436,535, respectivamente, como producto de dichas ventas, las cuales fueron registradas en los Resultados por instrumentos financieros A valor razonable, del estado de resultados.

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

Durante el 1er semestre de 2021 y el 1er semestre de 2020, la compañía registró pérdidas netas no realizadas de RD\$ 34,507,055 y de RD\$ 22,499,733, respectivamente, como producto de la valoración del Portafolio de Acciones para Comercialización -Portafolio de Acciones “T”, a valor razonable de mercado, las cuales fueron registradas en los Resultados por instrumentos financieros A valor razonable, del estado de resultados.

Durante los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y el 30 de junio de 2020, se vendieron algunas inversiones del Portafolio de Acciones para Comercialización -Portafolio de Acciones “T” por unos RD\$ 1,625,929,122 y RD\$ 1,323,464,540, respectivamente, registrándose ganancias netas realizadas de RD\$ 25,623,109 y ganancias netas realizadas de RD\$ 2,348,430, respectivamente, las cuales fueron registradas en los Resultados por instrumentos financieros A valor razonable, del estado de resultados.

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el 85.16% y el 70.00%, respectivamente, del Portafolio de Títulos Valores de Deuda para Comercialización -Portafolio TVD “T”, está conformado por título emitidos por el Ministerio de Hacienda de República Dominicana y por el Banco Central de República Dominicana.

10.4 Inversiones en operaciones de financiamiento

Durante el 2019 se adquirieron acuerdos de reconocimiento de deuda y pago y durante los años 2020 y 2021 la Compañía mantuvo posición en facturas de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales CDEEE, de acuerdo con el siguiente detalle:

	finalizados al:	
	30-06-2021	31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Detalle		
Acuerdo de reconocimiento de deuda	0	397,361,708
Adquisición facturas CDEEE	242,384,029	146,360,493
Total	242,384,029	543,722,201

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

II Contratos de derivados financieros

30 de junio de 2021

Tipo de contrato	Comisiones	Ajuste a valor razonable		Vencimientos (Ajuste a valor razonable)						Total Activos (contratos forward de compras) a valor razonable	Total Pasivos (contratos forward de ventas) a valor razonable
				Posición Activa			Posición Pasiva				
	Utilidad	Ganancia	Pérdida	Hasta 7 días	De 8 hasta 360 días	Mayor a 1 año	Hasta 7 días	De 8 hasta 360 días	Mayor a 1 año		
En pesos dominicanos											
Compra	0	53,679,786	65,278,345	3,508,632	50,171,154	0	5,232,906	60,045,440	0	11,598,559	0
Ventas	0	51,804,368	40,682,043	5,245,954	46,558,414	0	2,474,054	38,207,989	0	0	11,122,326
Total	0	105,484,155	105,960,388	8,754,587	96,729,568	0	7,706,959	98,253,429	0	11,598,559	11,122,326

31 de diciembre de 2020

Tipo de contrato	Comisiones	Ajuste a valor razonable		Vencimientos (Ajuste a valor razonable)						Total Activos (contratos forward de compras) a valor razonable	Total Pasivos (contratos forward de ventas) a valor razonable
				Posición Activa			Posición Pasiva				
	Utilidad	Ganancia	Pérdida	Hasta 7 días	De 8 hasta 360 días	Mayor a 1 año	Hasta 7 días	De 8 hasta 360 días	Mayor a 1 año		
En pesos dominicanos											
Compra	0	218,911,528	-15,497,980	656,202	8,559,429	0	1,629,629	49,198,868	0	203,413,548	0
Ventas	0	10,980,392	-151,833,275	14,260,570	36,658,504	0	277,053	11,100,383	0	0	-140,852,883
Total	0	229,891,920	-167,331,255	14,916,772	45,217,933	0	1,906,682	60,299,251	0	203,413,548	-140,852,883

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

Clasificados por contraparte

Al 30 de junio de 2021

Contrapartes	Activos a valor razonable RD\$	Monto garantizado RD\$
Personas físicas	63,463,270	0
Personas jurídicas	41,703,106	0
Intermediarios de valores	24,045	0
Inversionistas institucionales	0	0
Partes relacionadas	0	0
Bancos	293,732	0
Total	105,484,155	0

Al 31 de diciembre de 2020

Contrapartes	Activos a valor razonable RD\$	Monto garantizado RD\$
Personas físicas	100,051,077	0
Personas jurídicas	129,617,070	0
Intermediarios de valores	223,773	0
Inversionistas institucionales	0	0
Partes relacionadas	0	0
Bancos	0	0
Total	229,891,920	0

12 Deudores por intermediación

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 la Compañía no tiene saldo de deudores por intermediación.

Clientes	Junio 2021	Diciembre 2020
Asociación Popular de AyP	0	0

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

13 Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia

Al cierre del 30 de junio de 2021 y al cierre del 31 de diciembre de 2020, no hubo cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia.

14 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Al cierre del 30 de junio de 2021 y al cierre del 31 de diciembre de 2020, La compañía realizó transacciones y mantiene saldos con partes relacionadas de acuerdo con el siguiente detalle:

	Junio 2021			
	Cantidad	Ingresos	Gastos	Saldos
				Activo
En pesos dominicanos				
Cuentas por cobrar	0			
Cuentas por pagar	0			-
Intermediación de operaciones a término	147	79,803,987	- 1,335,841	
Intermediación de operaciones a plazo	2	345,472	-179,434	
Operaciones de compra con pacto de venta posterior	0			
Préstamos de títulos valores	0			
Instrumentos financieros derivados	0		-	
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	0			
Cuentas corrientes	0			
Administración de cartera	0			
Préstamos	0			
Compra de acción	0			
Pagos por remuneraciones al personal	0		-46,952,097	

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

Diciembre 2020					
	Cantidad	Ingresos	Gastos	Saldos	
				Activo	Pasivo
En pesos dominicanos					
Cuentas por cobrar	0				
Cuentas por pagar	0				29,136.78
Intermediación de operaciones a término	127	65,655,118.60	153,182,751.11		
Intermediación de operaciones a plazo	2	4,552,950.43	10,197,480.49		
Operaciones de compra con pacto de venta posterior	0				
Préstamos de títulos valores	0				
Instrumentos financieros derivados	35		456,936.97		
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	0				
Cuentas corrientes	0				
Administración de cartera	0				
Préstamos	0				
Compra de acción	0				
Pagos por remuneraciones al personal	0		108,789,255.64		

15 Inversiones en sociedades

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

	30-06-2021	31-12-2020
En pesos dominicanos		
Acciones de la Bolsa de Valores de la República Dominicana:		
3 acciones con valor nominal de RD\$ 100 cada una	300	300
Prima de RD\$ 68.07 por acción	204	204
Reserva legal, equivalente al 20% del capital	60	60
Derecho de asiento	2,000,000	2,000,000
Total	2,000,564	2,000,564

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

16 Activos intangibles

El comportamiento de los activos intangibles es como sigue:

	Marcas y licencias	Software	Otros	Total
	En pesos dominicanos			
Costo:				
Saldos iniciales al 01-01-2020	3,901,534	5,867,305	0	9,768,839
Adiciones	1,302,040	1,101,485	0	2,403,525
Retiros	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0
Saldos al 31-12-2020	5,203,574	6,968,790	0	12,172,364
Adiciones	1,178,966	2,942,645	0	4,121,612
Retiros	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0
Saldos al 30-06-2021	6,382,540	9,911,435	0	16,293,976
Amortizaciones:				
Saldos al 31-12-2019	3,198,699	5,006,211	0	8,204,910
Cargos por amortización	1,224,773	481,864	0	1,706,636
Retiros	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0
Saldos al 31-12-2020	4,423,472	5,488,075	0	9,911,546
Cargos por amortización	-18,543	545,667	0	527,125
Retiros	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0
Saldos al 30-06-2021	4,404,929	6,033,742	0	10,438,671
Valor neto:				
Saldos al 31-12-2020	780,103	1,480,716	0	2,260,818
Saldos al 30-06-2021	1,977,612	3,877,694	0	5,855,306

El software y las licencias se amortizan en 60 meses.

Durante los períodos finalizados el 30 de junio de 2021 y 2020, se registraron gastos de RD\$527,125 y de RD\$1,706,636, respectivamente.

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

17 Propiedad Planta y Equipo

El comportamiento de la propiedad, planta y equipo, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

	Mobiliarios y equipos	Equipos de transporte	Edificaciones	Equipos de cómputos	Mejoras a la propiedad arrendada	Total
En pesos dominicanos						
Costo						
Saldos iniciales al 01-01-2020	11,987,236	1,050,355	39,279,289	8,878,655	6,673,241	67,868,776
Adiciones	2,731,317	-	17,072,519	2,815,078	153,663	22,772,577
Retiros	(427,751)	-	-	-	-	(427,751)
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31-12-2020	14,290,802	1,050,355	56,351,808	11,693,733	6,826,904	90,213,602
Adiciones	641,135	-	230,000	4,809,064	-	5,680,199
Retiros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30-06-2021	14,931,937	1,050,355	56,581,808	16,502,796	6,826,904	95,893,801
						-
Depreciación acumulada						
Saldos al 31-12-2019	9,458,421	965,239	-	7,030,411	6,673,241	24,127,313
Cargos por depreciación	1,249,995	85,117	469,598	702,888	30,732	2,538,331
Retiros	(310,719)	-	-	-	-	(310,719)
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31-12-2020	10,397,698	1,050,355	469,598	7,733,299	6,703,974	26,354,925
Cargos por depreciación	742,383	-	1,410,712	519,267	15,366	2,687,728
Retiros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30-06-2021	11,140,081	1,050,355	1,880,310	8,252,566	6,719,340	29,042,653
						-
Valor neto						
Saldos al 31-12-2020	3,893,104	(0)	55,882,210	3,960,433	122,930	63,858,677
Saldos al 30-06-2021	3,791,856	(0)	54,701,498	8,250,230	107,564	66,851,148

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

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

Durante los períodos finalizados el 30 de junio de 2021 y 2020, la Compañía registró gastos de depreciación por RD\$2,687,728 y RD\$2,538,331, respectivamente.

Las vidas útiles al 30 de junio de 2021, inicial y restantes, de cada uno de los componentes de las propiedades, plantas y equipos, son las siguientes:

Activos	Vida útil (meses)	
	Inicial	Restante
Mobiliarios de oficina	120	10
Edificaciones	300	298
Equipos de computo	60	5
Equipos de oficina	96	12
Vehículos	60	0
Mejoras a la propiedad arrendada	60	5

18 Propiedades de inversión

Al cierre del 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Compañía no tiene propiedades de inversión.

19 Arrendamientos

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre del 2020, la compañía mantiene firmado un contrato de arrendamiento operativo donde opera su oficina sucursal en Santiago de los Caballeros. Algunas de las principales características y condiciones de este contrato de arrendamiento se resumen como sigue:

- Se establecen depósitos en garantía de 2 meses de alquiler (RD\$80,000), pagados en forma anticipada.
- La renta se paga mensual y asciende a RD\$43,367.73.
- La renta aumentará de forma anual en base a la tasa de inflación del país.

El gasto por concepto de arrendamientos para los semestres finalizados al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020, fueron de RD\$260,206 y RD\$2,229,358, respectivamente.

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

20 Otros activos

Los otros activos, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se detallan a continuación:

	30-06-2021	31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Alquiler pagado por anticipado	0	0
Serigrafía	1,017,505	1,017,505
Seguros pagados por anticipado	255,967	1,264,861
Anticipos a proveedores	1,037,489	5,955,343
Gastos pagados por anticipado	518,828	403,532
Cuota anual Superintendencia	333,333	0
Suscripciones pagadas por anticipado	0	0
Total	3,163,123	8,641,241

21 Instrumentos financieros a valor razonable – Cartera propia

Las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, están compuestas de la siguiente manera:

Al 30 de junio de 2021

Cartera propia disponible	En garantía			Total
	En operación a plazo	En préstamo	Por otras operaciones	
	En pesos dominicanos			
Instrumentos de renta variable:				
Acciones				
Nacionales	0	0	0	0
Extranjeras	0	0	0	0
Sub-Total	0	0	0	0
Instrumentos de renta fija				
Bonos				
Nacionales	4,216,333,750	0	626,967,551	4,843,301,301
Extranjeras	0	0	0	0
Sub-Total	4,216,333,750	0	626,967,551	4,843,301,301

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Cuotas de fondos mutuos					
Nacionales	116,624,708	0	0	0	116,624,708
Extranjeras	0	0	0	0	0
Sub-Total	116,624,708	0	0	0	116,624,708
Cuotas de fondos de inversión					
Nacionales	134,050,164	0	0	0	134,050,164
Extranjeras	0	0	0	0	0
Otros	59,500,916	0	0	0	59,500,916
Sub-Total	193,551,080	0	0	0	193,551,080
Total	4,526,509,538	0	626,967,551	0	5,153,477,089

Al 31 de diciembre de 2020

	Cartera propia disponible	En garantía			Total
		En operación a plazo	En préstamo	Por otras operaciones	
En pesos dominicanos					
Instrumentos de renta variable:					
Acciones					
Nacionales	0	0	0	0	0
Extranjeras	0	0	0	0	0
Sub-Total	0	0	0	0	0
Instrumentos de renta fija					
Bonos					
Nacionales	3,202,648,533	0	141,887,014	0	3,344,535,547
Extranjeras	0	0	0	0	0
Sub-Total	3,202,648,533	0	141,887,014	0	3,344,535,547
Cuotas de fondos mutuos					
Nacionales	47,813,810	0	0	0	47,813,810
Extranjeras	0	0	0	0	0
Sub-Total	47,813,810	0	0	0	47,813,810
Cuotas de fondos de inversión					
Nacionales	159,643,379	0	0	0	159,643,379
Extranjeras	0	0	0	0	0
Otros	113,531,100	0	0	0	113,531,100
Sub-Total	273,174,479	0	0	0	273,174,479
Total	3,523,636,822	0	141,887,014	0	3,665,523,835

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

El 85.16% de los Instrumentos de renta fija – Bonos, corresponden a Bonos emitidos por el Ministerio de Hacienda y el Banco Central de la República Dominicana, el resto corresponden a Bonos Corporativos y bonos de acuerdo de reconocimiento de deuda y pago del sector eléctrico.

22 Pasivos financieros

Los pasivos financieros, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, están conformados de la siguiente manera:

	Al 30-06-2021	Al 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Pasivos financieros a valor razonable		
Pasivo financiero indexados a títulos valores	4,822,365,287	4,437,916,949
Valoración de contratos forward	105,960,388	167,331,255
Instrumentos financieros Emitidos	244,366,436	0
Obligaciones con clientes	91,844,931	70,883,688
Obligaciones con instituciones financieras nacionales	400,221,573	170,937,893
Total pasivos financieros	5,664,758,615	4,847,069,785

Los pasivos financieros por vencimientos, es como sigue:

30 de Junio de 2021

	Vencimientos				
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y un año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años
	En pesos dominicanos				
Pasivos financieros indexados a títulos valores	2,779,934,898	1,321,391,252	260,055,994	460,983,144	0
Valoración de contratos forward	36,210,070	24,247,386	45,502,932	0	0
Obligaciones con clientes	91,844,931	0	0	0	0
Pasivo financiero indexados a títulos valores	49,891,646	49,343,437	145,131,352	0	0
Obligaciones con instituciones financieras del país	110,461.49	0.00	400,111,111	0	0
Total	2,957,992,007	1,394,982,075	850,801,389	460,983,144	0

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

31 de diciembre de 2020

	Vencimientos				
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y un año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años
	En pesos dominicanos				
Pasivos financieros indexados a títulos valores	2,906,149,885	839,609,126	209,096,254	483,061,684	0
Valoración de contratos forward	73,279,666	48,468,597	45,575,809	7,183	0
Obligaciones con clientes	70,883,688	0	0	0	0
Obligaciones con instituciones financieras del país	122,572.73	170,815,320.01	0	0	0
Total	3,050,435,812	1,058,893,043	254,672,063	483,068,867	0

23 Instrumentos financieros derivados

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los valores pactados (valor en libros) y los valores de mercado de los contratos derivados de la compañía fueron:

	Al 30-06-2021		Al 31-12-2020	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
	En pesos dominicanos			
Opciones	0	0	0	0
Futuros	0	0	0	0
Swaps	0	0	0	0
Forward	17,399,543,642	17,486,606,965	19,844,790,338	20,284,226,535

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

	Al 30-06-2021		Al 31-12-2020	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Opciones	0	0	0	0
Futuros	0	0	0	0
Swaps	0	0	0	0
Forward	13,199,843,806	4,286,763,159	16,494,117,072	3,790,109,463

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

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

Al 30 de junio de 2021

	Bancos Comerciales y de Ahorro y Crédito	Intermediarios de Valores	Otras personas jurídicas	Personas físicas
	En pesos dominicanos			
Opciones	0	0	0	0
Futuros	0	0	0	0
Swaps	0	0	0	0
Forward	97,267,988	241,230,444	7,954,089,727	9,194,018,805

Al 31 de diciembre de 2020

	Bancos Comerciales y de Ahorro y Crédito	Intermediarios de Valores	Otras personas jurídicas	Personas físicas
	En pesos dominicanos			
Opciones	0	0	0	0
Futuros	0	0	0	0
Swaps	0	0	0	0
Forward	0	267,868,246	10,938,222,265	9,078,136,024

Los efectos en resultados, de los contratos forward son:

	Semestre finalizado el 30-06-2021	Semestre finalizado el 30-06-2020
	En pesos dominicanos	
Ingresos	1,894,689,906	556,629,538
Gastos	1,960,110,109	556,629,538

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

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

Al 30 de junio de 2021

	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años
	En pesos dominicanos				
Opciones	0	0	0	0	0
Futuros	0	0	0	0	0
Swaps	0	0	0	0	0
Forward	5,370,945,305	5,487,696,242	6,627,965,418	0	0

Al 31 de diciembre de 2020

	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años
	En pesos dominicanos				
Opciones	0	0	0	0	0
Futuros	0	0	0	0	0
Swaps	0	0	0	0	0
Forward	5,153,550,012	5,765,468,050	9,364,513,901	694,572	0

24 Obligaciones con bancos e instituciones financieras

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 tiene obligaciones con instituciones bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

	Al 30-06-2021				
	Vencimientos en RD\$				
	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años
Obligaciones a la vista:					
Saldos de tarjetas de créditos	110,461	0	0	0	0
Obligaciones con instituciones financieras					
Pagarés bancarios	0	0	400,111,111	0	0
Total	110,461	0	400,111,111	0	0

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

	Al 31-12-2020				
	Vencimientos en RD\$				
	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años
Obligaciones a la vista:					
Saldos de tarjetas de créditos	122,573	0	0	0	0
Obligaciones con instituciones financieras					
Pagarés bancarios	0	170,815,320	0	0	0
Total	122,573	170,815,320	0	0	0

25 Otros pasivos

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no tiene saldos en otros pasivos.

26 Acreedores por intermediación

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no tiene saldos con acreedores por intermediación.

27 Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no tiene cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

28 Otras cuentas por pagar

El detalle de las otras cuentas por pagar, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

	30-06-2021	31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Proveedores locales	14,391,635	3,586,152
Proveedores extranjeros	0	0
Otros proveedores	0	1,825,426
Total	14,391,635	5,411,578

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

29 Provisiones

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, no posee provisiones registradas.

30 Acumulaciones y otras obligaciones

El detalle de las acumulaciones y otras obligaciones, al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

	AI 30-06-2021	AI 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Vacaciones	0	0
Impuesto a los activos	0	0
Retenciones a los empleados	327,904	392,371
Bonificaciones por pagar	22,019,812	322,479
Salario de navidad	1,307,989	0
Otras retenciones	0	0
Otras acumulaciones	237,404	2,587,989
Total	23,893,108	3,302,839

(a) El movimiento del pasivo laboral es como sigue:

	AI 30-06-2021	AI 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Saldo inicial	3,302,839	408,583
Ganancia (pérdida) actuarial	0	0
Pagos realizados	-9,870,665	-76,183,836
Liquidaciones anticipadas	0	0
Acumulaciones del ejercicio	30,460,934	79,078,092
Saldo final	23,893,108	3,302,839

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

- **Plan de pensiones**

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

- **Otros beneficios**

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

- **Prestaciones laborales**

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

31 Impuestos por pagar

El cierre fiscal de la Compañía es en diciembre de cada año, por tal razón, a junio 2021 no se han realizado los cálculos correspondientes al impuesto diferido, provisiones de ISR por pagar y demás ajustes impositivos. Por lo tanto, la nota de impuesto se presenta para el año 2020 sin comparativo.

Para el año 2020 la compañía realizó una pérdida fiscal de RD \$237,941,953 por tanto, se registra provisión para el pago del Impuesto a los Activos Imponibles.

La tasa de impuesto sobre la renta, para los cierres de diciembre 2020 y diciembre 2019, fue de 27%. Existen diferencias entre el resultado antes de impuesto sobre la renta, según muestra los

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

estados de resultados y la renta neta imponible determinada de acuerdo con el Código Tributario de la República Dominicana. Estas diferencias son reconocidas como diferencias permanentes y temporales según sea el caso.

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

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

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

El impuesto del año 2020 se determinó sobre la base del 1% del Impuesto a los activos Imponibles.

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

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

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

	AI 30-06-2021	AI 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Ganancia neta antes de impuesto	0	270,719,650
Más (menos) diferencias permanentes		
Gastos no deducibles	0	2,923,015
Ingresos no gravables, neto	0	-491,947,607
Otras partidas no deducibles	0	440,489
Más (menos) diferencias de tiempo	0	165,205
Diferencia en gasto de depreciación fiscal	0	597,427
Activos no capitalizables	0	0
Diferencias en amortización de mejoras en propiedades arrendadas	0	0
Ajustes por inflación sistemas informáticos	0	0
Provisiones no admitidas	0	-46,153
Diferencias cambiarias del año anterior	0	0
Diferencias en tasa cambiaria del año actual	0	0
Renta neta imponible	0	-217,147,974
Base imponible, antes de pérdidas a compensar	0	-217,147,974
Pérdidas de años anteriores que se compensan	0	-20,793,980
Base imponible, después de pérdidas compensadas	0	-237,941,953
Tasa impositiva	27%	27%
Impuesto determinado	0	-64,244,327
Menos:		
Anticipos de impuestos	0	-7,703,246
Cuotas Enero / Abril	-	-
Saldo a favor, ejercicio anterior	0	0
Retenciones del estado	0	0
Impuesto sobre la renta por pagar	0	0

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

El cálculo del impuesto sobre los activos es como sigue:

	Al 30-06-2021	Al 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Total de activos	0	5,618,673,605
Menos:		
Activos no deducibles	0	-5,554,937,858
Base imponible	0	63,735,747
Tasa impositiva	1%	1%
Impuesto determinado	0	637,357
Menos:		
Impuesto liquidado de la renta	0	0
Impuesto sobre los activos por pagar	0	637,357

Un resumen de las diferencias temporales, entre la base fiscal y la financiera al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

	Base		Diferencias	
	Fiscal	Financiera	Permanente	Temporal
	En pesos dominicanos			
Propiedad, planta y equipo	64,681,839	63,735,747	-	946,093
Beneficios a empleados	0	0	-	0
Provisiones	0	1,242,649	-	1,242,649
Otros	38,297,115	0	38,297,115	0
Total	102,978,954	64,978,396	38,297,115	2,188,742

Impuesto diferido

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

Pérdidas fiscales compensables

El movimiento de las pérdidas compensables es el siguiente:

	Al 30-06-2021	Al 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Pérdidas fiscales que se compensan al inicio	0	58,390,410
Ajuste por inflación	0	700,685
Pérdidas fiscales ajustada por inflación	0	59,091,094
Pérdidas fiscales compensadas o no, en el periodo	0	-20,793,980
Pérdidas fiscales del periodo	0	0
Pérdidas fiscales disponibles para ser compensadas con beneficios futuros	0	38,297,115

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

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de las pérdidas fiscales disponibles para ser compensadas con beneficios fiscales futuros es el siguiente:

Años de las pérdidas fiscales	Monto de las pérdidas fiscales pendientes de compensar RD\$	Vencimientos de las pérdidas fiscales pendientes de compensar
2016	2,162,522	2021
2017	36,134,592	2022
2020	217,147,974	2025
	255,445,088	

32 Categoría de instrumentos financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros, al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Activos financieros

	Al 30-06-2021		Al 31-12-2020	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
	En pesos dominicanos			
Activos financieros				
- <i>Medidos a su valor</i>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,460,079,277	1,460,079,277	976,927,697	976,927,697
Inversiones en instrumentos financieros con cambios a resultados	4,819,060,179	4,819,060,179	3,895,415,756	3,895,415,756
Activos financieros disponibles para la venta con cambios en ORI	0	0	0	0
- <i>Medidos a costo amortizado</i>				
Inversiones en instrumentos financieros	334,416,910	334,416,910	652,562,983	652,562,983
Cuentas por cobrar relacionadas	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	1,121,226	1,121,226	7,477,576	7,477,576
Total activos financieros	6,614,677,593	6,614,677,593	5,532,384,011	5,532,384,011

Pasivos financieros

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Al 30-06-2021		Al 31-12-2020	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
Pasivos financieros				
- <i>Medidos a su valor</i>				
Pasivos financieros indexados a títulos valores	4,822,365,287	4,822,365,287	4,437,916,949	4,437,916,949
Valoración de contratos forward	105,960,388	105,960,388	167,331,255	167,331,255
Valor razonable-instrumentos financieros Emitidos	244,366,436	244,366,436	0	0
- <i>Medidos a costo amortizado</i>				
Obligaciones por financiamientos	91,844,931	91,844,931	70,883,688	70,883,688
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	400,221,572	400,221,572	170,937,893	170,937,893
Cuentas por pagar relacionadas	0	0	0	0
Otras cuentas por pagar	14,391,635	14,391,635	5,411,578	5,411,578
Otros pasivos corrientes	0	0	0	0
Total activos financieros	5,679,150,251	5,679,150,251	4,852,481,363	4,852,481,363

33 Patrimonio

Capital social autorizado, suscrito y pagado

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, el capital social autorizado es de doscientos millones de pesos dominicanos (RD\$200,000,000), conformado por diez millones (10,000,000) de acciones comunes, nominativas y negociables con un valor nominal de veinte pesos dominicanos (RD\$20) cada una.

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 el capital social suscrito y pagado es de doscientos millones de pesos (RD\$200,000,000), compuesto por diez millones (10,000,000) de acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de veinte pesos dominicanos (RD\$20) cada una.

Reserva legal

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 la reserva legal es de RD\$40,000,000, corresponde al 20% del capital social suscrito y pagado.

Resultados acumulados

CCI Puesto de Bolsa, S.A.**Notas a los Estados Financieros Individuales****30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020**

En las Asambleas Generales Ordinarias Anual de Accionistas de fecha 14 de abril de 2021 y de fecha 20 de abril de 2020 se aprobó repartir un dividendo por la suma de Veintisiete Millones Sesenta y Cinco Mil Cuatrocientos Trece pesos dominicanos con 50/100 (RD\$ 27,065,413.5) y de Veintiún Millones de pesos dominicanos (RD\$ 21,000,000) respectivamente, con cargo a las ganancias correspondientes al ejercicio social del 2020 y del 2019.

33.1 Estatus de las acciones:

	Autorizadas			
	Al 30-06-2021		Al 31-12-2020	
	Acciones	Total RD\$	Acciones	Total RD\$
Acciones ordinarias a RD\$100 cada una	10,000,000	200,000,000	10,000,000	200,000,000

	Emitidas y en Circulación			
	Al 30-06-2021		Al 31-12-2020	
	Acciones	Total RD\$	Acciones	Total RD\$
Acciones ordinarias a RD\$100 cada una	10,000,000	200,000,000	10,000,000	200,000,000

33.2 Movimiento de las cuentas de patrimonio:

	Al 30-06-2021				
	Cantidad de acciones	Capital RD\$	Aportes para futura capitalización RD\$	Reservas RD\$	Resultado acumulado RD\$
SalDOS al 31-12-2020	10,000,000	200,000,000	0	40,000,000	505,265,971
Aumento	0	0	0	0	0
Disminución	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0
Otros cargos (dividendos)	0	0	0	0	-27,065,413.5
SalDOS al 30-06-2021	10,000,000	200,000,000	0	40,000,000	478,200,557

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	AI 31-12-2020				
	Cantidad de acciones	Capital RD\$	Aportes para futura capitalización RD\$	Reservas RD\$	Resultado acumulado RD\$
Saldos al 31-12-2019	7,100,935	142,018,700	0	28,403,904	325,189,232
Aumento	2,899,065	57,981,300	0	11,596,096	0
Disminución	0	0	0	0	-69,577,396
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	270,654,135
Transferencias	0	0	0	0	0
Otros cargos (dividendos)	0	0	0	0	-21,000,000
Saldos al 31-12-2020	10,000,000	200,000,000	0	40,000,000	505,265,971

33.3 Participación de los accionistas sobre el patrimonio

Accionistas	AI 30-06-2021			AI 31-12-2020		
	Acciones	Valor nominal RD\$	Participación	Acciones	Valor nominal RD\$	Participación
Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.	9,999,971	199,999,420	99.99971%	9,999,971	199,999,420	99.99971%
José Antonio Fonseca Zamora	29	580.00	0.00029%	29	580.00	0.00029%
	10,000,000	200,000,000	100.00%	10,000,000	200,000,000	100.00%

33.4 Índices de capital de riesgo

La Compañía debe mantener niveles mínimos de capitalización determinados con base en las proporciones de activos, pasivos y ciertas operaciones contingentes con riesgo fuera de balance con respecto al patrimonio de la Compañía (Índice de Patrimonio y Garantías de Riesgo). Los elementos para la determinación de los índices de capitalización están sujetos a clasificaciones, ponderaciones de acuerdo con 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 y en la Resolución R-CNV-2015-34-IV “Norma para los Intermediarios de Valores que establece disposiciones para su funcionamiento”. De acuerdo con los índices mantenidos, la Compañía queda clasificada y autorizada para realizar determinadas operaciones bursátiles y financieras.

Para 30 de junio de 2021 y el 31 de diciembre de 2020 la compañía califica dentro de la tipología de Actividades Universales de Intermediación, Corretaje y por Cuenta Propia (Rango III), de acuerdo con las características de su capital social suscrito y pagado, de su patrimonio líquido y de su patrimonio y garantías de riesgo primario (Nivel I)

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

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

	AI 30-06-2021		AI 31-12-2020	
	<u>Índice mantenido</u>	<u>Índice requerido</u>	<u>Índice mantenido</u>	<u>Índice requerido</u>
Índice de patrimonio y garantías de riesgo	56.85%	15.50%	39.69%	15.50%
Índice de patrimonio y garantías de riesgo (Nivel I)	56.85%	10.33%	39.69%	10.33%

34 Ingresos por comisiones, custodia y registros

Los ingresos por comisiones, custodia y registros, por los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020, son como siguen:

	Por los semestres finalizados el:	
	30 de junio de 2021	30 de junio de 2020
	En pesos dominicanos	
Ingresos por intermediación:		
Comisiones de operaciones bursátiles	2,809,387	2,101,177
Comisiones de operaciones extra bursátiles	0	0
Comisiones y servicios	0	0
Otras comisiones	41,994	20,400
Total	2,851,381	2,121,577
Ingresos por servicios:		
Administración de cartera	0	0
Custodia de valores	0	0
Asesorías financieras	9,125,590	3,748,949
Otras	0	0
Total	9,125,590	3,748,949

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

35 Ingresos y (gastos) financieros

Los ingresos y (gastos) financieros, por los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y el 30 de junio de 2020, son los siguientes:

	Por los semestres finalizados el:	
	30 de junio de	30 de junio de
	2021	2020
	En pesos dominicanos	
Ingresos financieros		
Ganancias en inversiones en instrumentos financieros	4,798,188,065	1,672,122,727
Diferencia en cambio, neta	0	63,009,499
Comisiones por operaciones bursátiles	2,809,387	1,834,966
Otros	41,994	2,101,177
Total ingresos financieros	4,801,039,446	1,739,068,369
Gastos financieros		
Pérdidas en inversiones en instrumentos financieros	4,402,850,051	1,591,274,209
Diferencia en cambio, neta	20,553,795	0
Comisiones por operaciones bursátiles	0	0
Otros	13,182,254	4,302,214
Total gastos financieros	4,436,586,100	1,595,576,423
Total ingresos y (gastos) financieros, neto	364,453,346	143,491,946

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

36 Resultados por líneas de negocios

Los resultados por líneas de negocios, por los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y el 30 de junio de 2020, en pesos dominicanos, son los siguientes:

Tipo de Contrato	Semestre Finalizado el 30 de junio de 2021														Total	
	Comisiones	A valor razonable				A costo amortizado				Otros		Utilidad	Pérdida			
		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajuste				Otros		
		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida			Utilidad		Pérdida
En pesos dominicanos																
A valor razonable	0	2,590,237,471	-1,642,604,544	153,719,125	-594,277,128	0	0	155,016,477	-211,308,725	0	0	0	0	0	0	450,782,675
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	0	1,894,689,906	-1,960,110,109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-65,420,204
A costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0	9,975,542	0	0	0	0	0	0	0	9,975,542
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por administración de cartera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por custodia de valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por asesorías financieras	9,125,590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,125,590
Otros ingresos por servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones por operaciones bursátiles	2,809,387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,809,387
Comisiones por operaciones extra bursátiles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos por comisiones y servicios	-13,182,254	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-13,182,254
Otras comisiones	41,994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,994
Total	-1,205,283	4,484,927,377	-3,602,714,654	153,719,125	-594,277,128	0	0	164,992,019	-211,308,725	0	0	0	0	0	0	394,132,731

CCI Puesto de Bolsa, S.A.

Notas a los Estados Financieros Individuales

30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Tipo de Contrato	A valor razonable								A costo amortizado				Otros		Total	
	Comisiones	Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajuste		Otros				
		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida			
En pesos dominicanos																
A valor razonable	0	757,532,583	-894,744,329	379,950,852	-95,165,886	0	0	101,473,881	-150,290,732	0	0	0	0	0	0	98,756,369
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	0	556,629,538	-538,814,227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,815,311
A costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,786,605	0	0	0	4,786,605
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por administración de cartera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por custodia de valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por asesorías financieras	3,748,949	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,748,949
Otros ingresos por servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones por operaciones bursátiles	2,101,177	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,101,177
Comisiones por operaciones extra bursátiles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos por comisiones y servicios	-4,253,036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,253,036
Otras comisiones	-49,178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(49,178)
Total	1,547,912	1,314,162,121	-1,433,558,556	379,950,852	-95,165,886	0	0	101,473,881	-150,290,732	0	0	4,786,605	0	0	0	122,906,197

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

37 Gastos de administración y comercialización

El detalle de los gastos de administración y comercialización, por los semestres finalizados el 30 de junio de 2021 y el 30 de junio de 2020, es el siguiente:

	Por los semestres finalizados el:	
	30 de junio de 2021	30 de junio de 2020
	En pesos dominicanos	
Remuneraciones y beneficios al personal		
Sueldos al personal	15,101,629	11,525,025
Beneficios al personal	25,088,524	13,058,207
Aportes al plan de pensiones	1,077,156	816,906
Otras compensaciones al personal	5,684,788	5,386,711
Total remuneraciones y beneficios al personal	46,952,097	30,786,850
Gastos operativos		
Viajes	450,648	195,534
Comisiones	0	0
Promoción y publicidad	3,194,011	594,392
Otros	0	21,145
Total gastos operativos	3,644,659	811,071
Otros gastos de administración		
Servicios de proveedores locales	11,975,907	3,613,149
Servicios de proveedores extranjeros	1,391,659	1,252,187
Arrendamientos	444,199	2,645,633
Asesoría legal	1,627,077	661,899
Amortización de intangibles	426,674	617,526
Amortización de software	506,315	152,213
Gastos de depreciación	2,687,728	842,891
Cuotas y comisiones pagadas	236,217	4,512,115
Gastos de comunicaciones	1,081,777	637,538
Impuestos	6,034,132	3,772,590
Electricidad	352,908	644,788
Seguro y reaseguros	542,484.15	0
Gastos legales	447,815	141,782
Papelería y efectos de oficina	351,232	74,885
Materiales y útiles de aseo	63,998	101,239
Mantenimiento y reparaciones	742,354	759,769
Otros	275,569	2,284,041
Total otros gastos de administración	29,188,045	22,714,246
Total gastos de administración y comercialización	79,784,801	54,312,166

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

38 Plan de beneficios basados en acciones

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020, no posee un plan de beneficios basados en acciones.

39 Contingencias y compromisos

La Compañía, al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020, no posee compromisos asumidos ni contingencias registradas en sus libros por reclamaciones legales, fiscales, laborales, civiles u otros.

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

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación financiera y otras cuentas de orden, están conformados de la siguiente manera:

40.1 Cuentas de orden

	Al 30-06-2021	Al 31-12-2020
	<u>En pesos dominicanos</u>	
Cuentas contingentes		
Derechos por contratos de compraventa de títulos valores de deuda (TVD)	416,655,010	72,105,926
Derechos por contratos de compraventa de acciones	12,706,682	20,173,005
Derechos por contratos de compraventa de divisas	303,252,070	175,298,122
Derechos por contratos de compraventa de oro	0	0
Derechos por contratos de compraventa a plazo de valores	17,853,752,654	20,384,798,859
Derechos por activos y pasivos financieros indexados a valores	6,384,297,649	8,019,648,471
Derechos por adquisición condicionada de títulos valores por colocaciones garantizadas	0	0
Derechos por transacciones estructuradas	0	0
Derechos por otros contratos de derivados financieros	0	0
Total	<u>24,970,664,065</u>	<u>28,672,024,383</u>

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

	Al 30-06-2021	Al 31-12-2020
	En pesos dominicanos	
Encargos de confianza		
Encargos de confianza por contratos de mandato para apertura y manejo de servicio de custodia de valores ante depositarios autorizados	33,814,467,930	34,005,211,859
Encargos de confianza por contratos de mandato para manejo y administración de carteras de inversión de terceros (administración de cartera)	0	0
Encargos de confianza por contratos de comisión para colocación primaria de títulos valores en base a mejores esfuerzos	0	0
Encargos de confianza por otros contratos de mandato y comisión relativos al mercado de valores	0	0
Total	33,814,467,930	34,005,211,859
Otras cuentas de orden		
Garantías patrimoniales	0	0
Garantías prendarias otorgadas	0	0
Garantías prendarias recibidas	0	0
Líneas de crédito obtenidas no utilizadas	1,858,089,670	1,006,000,000
Títulos valores de deuda objeto de oferta pública autorizados y emitidos	2,450,000,000	0
Activos financieros desincorporados por incobrabilidad, o por quiebra o liquidación del emisor	0	0
Otras cuentas de registro	0	0
Total	4,308,089,670	1,006,000,000

40.2 Instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación

A continuación, la composición por vencimientos de los valores de capital, sin intereses, de los contratos forwards:

Al 30 de junio de 2021

	Compras		Ventas	
	Valor Pactado	Valor de Mercado	Valor Pactado	Valor de Mercado
	En pesos dominicanos			
Hasta 1 mes	37,603,821	33,919,917	3,489,985,744	3,156,316,028
De 1 a 3 meses	20,989,671	6,268,768	5,491,232,172	3,912,343,031
De 3 meses a 1 año	33,430,639	18,138,919	6,763,210,418	3,521,251,933
De 1 año a 5 años	0	0		0
Más de 5 años	0	0	0	0
Total	92,024,131	58,327,605	15,744,428,335	10,589,910,992

Al 31 de diciembre de 2020

	Compras		Ventas	
	Valor Pactado	Valor de Mercado	Valor Pactado	Valor de Mercado
	En pesos dominicanos			
Hasta 1 mes	2,868,000,695	2,923,752,851	2,157,604,769	2,229,797,161
De 1 a 3 meses	3,264,154,719	3,360,172,071	2,349,284,875	2,405,295,979
De 3 meses a 1 año	5,620,126,273	5,730,510,316	3,584,921,575	3,634,003,585
De 1 año a 5 años	697,432	694,572	0	0
Más de 5 años	0	0	0	0
Total	11,752,979,119	12,015,129,810	8,091,811,219	8,269,096,725

41 Otras revelaciones importantes

Al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020, no tiene otras revelaciones importantes que informar.

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

Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, la Compañía no ha realizado inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no previstas en la Ley del Mercado de Valores, o en Normas y Resoluciones emanadas de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana.

43 Estados financieros ajustados por inflación

Al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020, no se presentan los estados financieros ajustados por inflación, debido a que la fecha de los estados financieros el índice de inflación no alcanzó los dos dígitos, lo cual no representan cambios importantes para fines de revelación

44 Estados financieros consolidados

Al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2020, no se presentan los estados financieros consolidados, dado que la Compañía no es una empresa controladora de otras empresas, conforme a los lineamientos establecidos en la NIIF's 10 y las NIC 27 y 28. Adicionalmente, no ha sido requerido por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana.

45 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por el Consejo de Administración en fecha 15 de julio de 2021. En esa Acta del Consejo de Administración se aprobó lo siguiente:

- Aprobación de los estados financieros mensuales al 30 de junio de 2021.