ESTADOS SEMESTRALES

TITULO:

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS A LOS ESTADOS, FINANCIEROS (SEMESTRES JUNIO 2022-DICIEMBRE 2021)

	NOMBRE Y CARGO	FIRMA
Gerente General	Juan Jose Melo-Gerente General	
Contralor	Patria Rivera -Contralor	
Finanzas	Agustin Beato-Gerente Pais de Finanzas y Reporteria	
Contabilidad	Máxima Brito-Contador General	

ARCHIVO: Finanzas

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

INDICE DEL CONTENIDO

A	**BALANCE GENERAL**	**1**	**PAGS.**
B	**ESTADO DE RESULTADOS**	**1**	**PAG.**
C	**ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES**	**1**	**PAG.**
D	**ESTADO DE CAMBIO ENEL PATRIMONIO**	**1**	**PAG.**
E	**ESTADO DE FLUJO DE EFECTICO**	**1**	**PAG.**
F	**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**	**28**	**PAGS.**

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

BALANCE GENERAL ***1*** ***PAGS***

JMMB PUESTO DE BOLSA, S. A. (Miembro de la BVRD)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en Pesos Dominicanos)

	Notas	Junio 2022	Diciembre 2021
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,4	RD$ 709,068,057	RD$ 1,555,243,163
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:			
A valor razonable con cambios en resultados	3,4	642,031,904	901,379,673
A valor razonable con cambios en ORI	3,4	16,503,407,342	17,895,111,978
A costo amortizado	3,4	3,613,292,639	460,598,367
Estimación deterioro inversiones a costo amortizado		(21,769,207)	(1,139,595)
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	4,6	16,468,395	16,260,688
Otras cuentas por cobrar	4	10,367,467	4,138,069
Impuestos por cobrar		36,525,462	33,177,118
Inversiones en sociedades	4,5	6,900,307	6,900,307
Activos intangibles, Netos	7	947,017	2,148,350
Mejoras en propiedades, vehículos y equipos, Netos	8	20,573,429	22,422,312
Activo por derecho uso	8	41,233,001	49,130,101
Otros activos	9	70,312,104	1,607,961
TOTAL ACTIVOS		RD$ 21,649,357,917	RD$ 20,946,978,492
PASIVOS			
PASIVOS FINANCIEROS:			
A costo amortizado:			
Obligaciones con instituciones Financieras	4,10	RD$ 1,834,360,038	RD$ 960,472,295
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	4,11	17,771,694,352	16,830,141,017
Acreedores por intermediación	4	29,080,758	8,800,919
Cuentas por pagar a partes relacionadas	4,6	79,945,572	80,869,706
Otras cuentas por pagar	4,12	80,308,652	222,070,145
Acumulaciones y otras obligaciones	13	41,311,776	69,638,160
Impuestos por pagar		2,836,050	2,808,994
Pasivo por arrendamientos		43,968,088	53,940,115
Total de pasivos		19,883,505,286	18,228,741,351
PATRIMONIO	15		
Capital		1,782,146,200	1,296,783,800
Aportes para futura capitalización		20,222,100	
Reserva legal		173,027,800	129,678,380
Resultados acumulados		485,677,211	83,065,693
Resultado del ejercicio		101,809,425	951,545,438
Otro resultado integral		(797,030,101)	257,163,830
Total patrimonio		1,765,852,631	2,718,237,141
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		RD$ 21,649,357,917	RD$ 20,946,978,492

Presidente o Gerente General

Principal Ejecutivo de Finanzas

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

ESTADOS DE RESULTADOS 1 PAG

JMMB PUESTO DE BOLSA, S. A. (Miembro de la BVRD)

ESTADOS DE GANANCIAS O PÉRDIDAS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
(Expresados en Pesos Dominicanos)

	Notas	01/01/2022 30/06/2022	01/01/2021 30/06/2021
RESULTADO POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS:			
A valor razonable	16,20	RD$ 831,871,790	RD$ 1,173,433,362
A costo amortizado	16,20	(384,561,761)	(399,371,081)
Total resultados por instrumentos financieros		447,310,029	774,062,281
RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN			
Comisiones por operaciones bursátiles	17	4,475,915	24,277
Gastos por comisiones y servicios	17	(26,434,799)	(19,404,166)
Total resultados por Intermediación		(21,958,884)	(19,379,889)
INGRESOS (GASTOS) POR FINANCIAMIENTO			
Gastos por financiamientos con entidades de intermediación financiera		(41,162,015)	(39,159,388)
Gastos por arrendamiento		(1,629,303)	(2,193,720)
Total gastos financieros		(42,791,318)	(41,353,108)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		(215,401,453)	(223,434,209)
OTROS RESULTADOS:			
Reajuste y diferencia de cambio		(59,550,629)	(29,681,276)
Resultado por inversiones en sociedades			647
Otros ingresos (gastos)	18	(5,758,687)	8,980,398
Total otros resultados		(65,309,316)	(20,700,231)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		101,849,058	469,194,844
Impuesto sobre la renta	15	(39,633)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		101,809,425	469,194,844
ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Utilidad del ejercicio		101,809,425	469,194,844
Partidas que serán reclasificadas al resultado del período posteriormente:			
Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio		(1,054,193,935)	(209,336,010)
TOTAL DE RESULTADOS INTEGRALES		RD$ (952,384,510)	RD$ 259,858,834

Presidente o Gerente General

Principal Ejecutivo de Finanzas

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

ESTADOS DE PATRIMONIO 1 PAG.

JMMB PUESTO DE BOLSA, S.A. (MIEMBRO DE LA BVRD)
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
Expresados en Pesos Dominicanos

	Capital Social	Aportes para Futura Capitalización	Cambios en valor razonable de activos financieros	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Total
BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	RD$ 1,166,811,300	RD$ 7,796,349	RD$ 791,112,536	RD$ 233,362,260	RD$ (42,355,996)	RD$ 361,034,885	RD$ 2,517,261,334
Resultado del ejercicio						951,545,438	951,545,438
Transferencia de resultados					361,034,885	(361,034,885)	
Dividendos en acciones	129,972,500				(129,972,500)		
Reserva legal		(7,796,349)		(103,683,880)	111,480,229		
Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio			(533,948,706)				(533,948,706)
Dividendos pagados en efectivo					(216,620,925)		(216,620,925)
BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1,296,783,800		257,163,830	129,678,380	83,065,693	951,045,438	2,718,237,141
Resultado del ejercicio						101,809,425	101,809,425
Transferencia de resultados					951,045,438	(951,045,438)	
Dividendos en acciones	485,362,400				(485,362,400)		
Reserva legal				43,349,420	(43,349,420)		
Aportes no capitalizados		20,222,100			(20,222,100)		
Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio			(1,054,193,935)				(1,054,193,935)
BALANCES AL 31 DE JUNIO DE 2022	RD$ 1,782,146,200	RD$ 20,222,100	RD$(797,030,105)	RD$ 173,027,800	RD$ 485,177,211	RD$ 101,809,425	RD$ 1,765,852,631

Presidente o Gerente General

Principal Ejecutivo de Finanzas

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO 1 PAG.

JMMB PUESTO DE BOLSA, S. A. (Miembro de la BVRD)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 01 ENERO AL 30 JUNIO 2022 Y 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021
(Expresados en Pesos Dominicanos)

c	01/01/2022 30/06/2022	01/01/2021 30/06/2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Comisiones recaudadas (pagadas)	RD$ (21,958,884)	RD$ (19,379,889)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	596,858,470	(3,865,392,221)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados		
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	(3,152,694,272)	(64,464,342)
Gastos de administración y comercialización pagados	(215,401,453)	(212,464,558)
Intereses pagados	(449,720,048)	(533,422,932)
Impuestos pagados	(3,348,344)	(2,498,493)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	596,803,397	1,222,264,032
Flujos netos de efectivo provisto (usado) por actividades de Operación	(2,649,461,134)	(3,475,358,403)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incorporación de propiedades, planta y equipo	(1,258,889)	(13,065,639)
Flujos netos de efectivo utilizado en actividades de Inversión	(1,258,889)	(13,065,639)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros	1,805,469,051	3,620,578,763
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	(924,134)	(486,386)
Reparto de utilidades y de capital	-	(216,620,925)
Flujos de efectivo usado en actividades de financiación	1,804,544,917	3,403,471,452
VARIACIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(846,175,106)	(84,952,590)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1,555,243,163	476,673,112
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	RD$ 709,068,057	RD$ 391,720,522

Presidente o Gerente General

Principal Ejecutivo de Finanzas

JMMB Puesto de Bolsa, S.A.
MIEMBRO DEL GRUPO JMMB
MIEMBRO DE LA BVRD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 25 PAGS

1. NATURALEZA DEL NEGOCIO, BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPLES POLÍTICAS CONTABLES

Naturaleza del Negocio - JMMB Puesto de Bolsa, S.A. Miembro de la BVRD (El Puesto) fue constituido el 11 de junio de 1992, y tiene como objeto primordial dedicarse a la intermediación de valores por medio de los corredores de bolsa, prestar asesoría en materia de valores y operaciones del mercado de valores. Asimismo, realizar operaciones por cuenta propia que faciliten la colocación de valores o que contribuyan a dar mayor estabilidad a los precios de los valores y toda otra actividad propia de los intermediarios de valores autorizados. La Compañía es una subsidiaria de JMMB Holding Company Limited SRL, a partir del 7 de abril de 2014, cuando por reestructuración del capital accionario, fueron cedidas por JMMB International Ltd.

La Compañía está afiliada a la Bolsa de Valores de la República Dominicana, S. A., y fue autorizada a operar como puesto de bolsa mediante la Segunda Resolución de 20 de marzo de 2007, del Consejo Nacional de Valores y está registrada ante la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana con el Código SVPB-015.

JMMB Puesto de Bolsa, S.A., tiene sus oficinas administrativas en la Ave. Gustavo Mejía Ricart, No. 102, esq. Abraham Lincoln, Torre Corporativo 2010, Piso 15, Sector Piantini, Santo Domingo, República Dominicana.

Al 30 de junio de 2022, los principales ejecutivos de la compañía son los siguientes:

Nombre	Posición
Juan José Melo Pimentel	Administrador del País
Patria Rivera Rivera	Contralor del País
Tomas Pimentel	Gerente de Ventas
Laura Aybar	Jefe de Operaciones en el País
Denisse Pichardo	Director de Cultura y Desarrollo Humano
Carolina Pichardo	Jefe País del Departamento Legal y Cumplimiento

Base de Presentación - Los estados financieros del Puesto de Bolsa son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en lo adelante "NIIF") emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), y las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de NIIF (CINIIF), y otros reportes requeridos por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (en lo adelante "SIMV") como ente regulador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las inversiones en instrumentos financieros, medidas a valor razonable, los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD$), que es la moneda funcional de JMMB Puesto de Bolsa, S.A.

Políticas Contables Significativas - Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

a. ***Uso de Estimados*** - La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y utilice supuestos que afectan las cifras informadas de ingresos, gastos, activos y pasivos y la divulgación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Sin embargo, la incertidumbre acerca de esos supuestos y estimados podría derivar en resultados que requieran

ajustes de importancia relativa en los valores registrados de los activos y pasivos en períodos futuros.

Las áreas significativas de estimación y juicio crítico en la aplicación de políticas contables que tienen mayor impacto en las cantidades registradas en los estados financieros son como sigue:

- Costo amortizado de las inversiones.
- Clasificación y valor razonable de instrumentos financieros
- Depreciación de las mejoras en propiedades, vehículos y equipos netos.
- Amortización de activos intangibles.
- Estimación del deterioro de los activos.
- Tasa de interés de los arrendamientos.

b. ***Efectivo y Equivalente de Efectivo*** - El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente liquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses a la fecha de adquisición de las mismas.

c. ***Medición del Valor Razonable*** - El Puesto de Bolsa utiliza la jerarquía de valor razonable determinada por la NIIF 13 que clasifica en 3 niveles los datos de entradas de las técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable, estas se describen a continuación:

Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos, para los cuales la entidad tiene acceso a la fecha de medición;

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios); y

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Para el Puesto de Bolsa, las inversiones en valores de acuerdo a lo detallado anteriormente en general se clasifican en el Nivel 2, el Puesto de Bolsa valora sus inversiones de acuerdo a valores razonables de vectores provistos por proveedores externos especializados quienes están aprobados por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (SIMV).

d. ***Instrumentos Financieros*** - Para el reconocimiento y medición de los instrumentos financieros el Puesto aplica lo siguiente:

- Efectivo y equivalentes, inversiones en instrumentos financieros, obligaciones con instituciones financieras, acreedores por intermediación y otras cuentas por pagar.

  En el caso de las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo se logra vendiendo los activos financieros, y básicamente corresponde a inversiones en fondos de inversión y fideicomisos.

En el caso de las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral (ORI), se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros. En este tipo de modelo de negocio, el personal clave de la gerencia de la entidad ha tomado la decisión de que tanto la obtención de flujos de efectivo contractuales como la venta de activos financieros son esenciales para lograr el objetivo del modelo de negocio, por lo tanto, la entidad obtendrá, tantos flujos de efectivo contractuales, así como venderá los activos financieros.

La ganancia o pérdida en un activo financiero medido a valor razonable con cambios en ORI, de acuerdo con el modelo de negocio del Puesto de Bolsa, deberá reconocerse en otro resultado integral, excepto las ganancias o pérdidas por deterioro de valor y las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio, hasta que el activo financiero se dé de baja en cuentas o se reclasifique. Cuando un activo financiero se dé de baja en cuentas, la ganancia o pérdida acumulada anteriormente reconocida en otro resultado integral se reclasificará desde patrimonio al resultado del período como un ajuste de reclasificación. Si el activo financiero se reclasifica desde la categoría de medición de valor razonable con cambios en otro resultado integral, la entidad contabilizará la ganancia o pérdida acumulada que estaba previamente reconocida en otro resultado integral.

Instrumentos de deuda que cumplan con las siguientes condicionales se miden subsecuentemente a costo amortizado:

- si el activo financiero se mantiene en un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos financieros con el objetivo de obtener flujos contractuales de efectivo; y

- los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e interés sobre el monto del principal.

El interés calculado utilizando el método del interés efectivo se reconocerá en el resultado del período.

Un activo financiero es considerado deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido efecto negativo en los flujos de efectivo de este activo.

De acuerdo a las disposiciones de la SIMV, mencionadas más arriba de estas notas, se difiere el tratamiento de contable de las operaciones de compra o venta al contado con venta o compra a plazo donde el título valor no está bloqueado por el intermediario, registrándose la misma como una venta o compra spot según corresponda.

- Las obligaciones con instituciones financieras, acreedores por intermediación y las cuentas por pagar y otros pasivos son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o

pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

- Las obligaciones por instrumentos financieros emitidos son reconocidas a su costo de adquisición y pagan una tasa de interés nominal, los gastos por concepto de intereses relacionados durante el período, son registrados con cargo a los resultados del año en que se incurren.

- Las inversiones en sociedades donde no se posee control ni influencia significativa y que están en sociedades prestadoras de servicios al Mercado de Valores de la República Dominicana, y que poseen restricciones sustanciales que limitan la determinación de su valor razonable son registradas al costo.

Deterioro de Activos Financieros – El Puesto aplica el deterioro de sus activos financieros, de acuerdo con lo requerido por la NIIF 9.
El Puesto reconoce una provisión por deterioro mediante la aplicación del modelo de pérdida de crédito esperada en los siguientes instrumentos financieros que no sean medidos a valor razonables con efecto en resultados:

- Activos financieros a costo amortizado
- Activos financieros a valor razonable con cambios en ORI

Con excepción de los activos financieros con incremento significativo de riesgo de crédito (los cuales son considerados por separado adelante), las PCE es requerido sean medidas mediante una provisión por pérdida a una cantidad igual a:

- PCE a 12 meses: son las pérdidas de crédito esperadas que resulten de posibles eventos de incumplimiento dentro de 12 meses posteriores a la fecha de presentación de estados financieros, (referidas como Bucket 1); o

- Full PCE durante el tiempo de vida: son las pérdidas de crédito esperadas que resulten de todos los posibles eventos de incumplimiento durante la vida esperada del activo financiero, (referidas como Bucket 2 y Bucket 3)

La provisión por pérdida por todas las PCE durante el tiempo de vida es requerida para un activo financiero si el riesgo de crédito en ese activo financiero se ha incrementado de manera importante desde el reconocimiento inicial. Para todos los otros instrumentos financieros, las PCE son medidas a una cantidad igual a las PCE de 12 meses.

Para la estimación de la probabilidad de incumplimiento, la Institución utiliza como insumo las matrices de transición entre calificaciones de crédito de las agencias calificadoras externas S&P y Moody’s a un año, ajustando una curva logarítmica a las probabilidades de transición al rating D, con el fin de eliminar las probabilidades igual a cero.

Una vez ajustadas las matrices, estas son re-escaladas con el fin de cumplir con los criterios para definir una matriz de transición de probabilidades. Una vez obtenidas las matrices re-escaladas, se obtiene un promedio entre la matriz de S&P y Moody´s. Se realiza un ajuste para completar las probabilidades de los nodos faltantes y a la matriz resultante se le aplica el algoritmo, para obtener una matriz estocástica.

La exposición al incumplimiento (EI) utilizada para estimar la pérdida crediticia esperada se basa en los flujos de efectivo esperados en el instrumento financiero desde la fecha de medición (es decir, la fecha del balance general), hasta la fecha del último flujo de efectivo (es decir, fin de la vida útil - estimado y / o contractual).

La Institución estima el monto esperado del saldo de un instrumento financiero en el futuro con base en el calendario de amortización.

La Institución determina la severidad de la pérdida a partir de los análisis externos de las agencias calificadoras, considerando las tasas de recuperación para los instrumentos del sector soberano dependiendo el país y una misma severidad de la pérdida para los instrumentos del sector corporativo.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el promedio ponderado de los porcentajes estimados de deterioro es de 0.32% % para ambos periodos. Un detalle del movimiento de la estimación para de deterioro, se muestra a continuación:

	2022	2021
A costo amortizado		
Saldo al inicio del año	RD$ (1,139,595)	RD$ (1,323,485)
Traspasos	(20,629,612)	
Dismunución	-	183,890
Saldo final	RD$ (21,769,207)	RD$ (1,139,595)
Valor razonable con cambio a ORI		
Saldo al inicio del año	RD$ (61,663,251)	RD$ (42,012,185)
Aumentos	(573,723)	(19,651,066)
Traspasos	20,629,612	.
Saldo final	RD$ (41,607,362)	RD$ (61,663,251)

e. ***Saldos y Transacciones en Moneda Extranjera*** - Los activos y pasivos en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Los ingresos y gastos se traducen a la moneda funcional usando la tasa vigente a la fecha de la transacción. Las diferencias resultantes de la traducción de los activos y pasivos se registran como ganancia (pérdida) en cambio de moneda en el renglón de reajuste y diferencia de cambio neto (otros resultados) en los estados de resultados que se acompañan. La tasa de cambio del peso dominicano (RD$) con relación al dólar estadounidense (US$) era de 54.67 y RD$57.14 por cada US$1.00, al 31 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente**.**

f. ***Deterioro de Activos no Financieros*** - El Puesto evalúa, a la fecha de cada estado financiero, si hay alguna indicación de que un activo no financiero pueda estar deteriorado. Los activos no financieros son evaluados por deterioro cuando existen indicaciones de que el valor en libros puede ser no recuperable. Cuando se realiza el cálculo de estos valores la gerencia debe estimar los flujos futuros de efectivo esperados para los activos relacionados o para la unidad generadora y debe usar una tasa de descuento para calcular el valor presente de estos flujos de efectivo.

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

h. ***Ingreso por Dividendos*** - Los ingresos por dividendos en acciones se reconocen cuando la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

i. ***Arrendamientos*** – Al inicio de un contrato, el Puesto evalúa si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene un de arrendamiento si transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

Como arrendatario

Al comienzo o en la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, el Puesto asigna la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos.

El Puesto reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha en que inicia el arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que comprende el monto inicial del pasivo de arrendamiento ajustado por cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio, más los costos directos iniciales incurridos y una estimación de los costos para desmantelar y eliminar el activo subyacente, o para restaurar el activo subyacente o el lugar en el que se encuentra, menos cualquier incentivo de arrendamiento recibidos.

El activo por derecho de uso se deprecia posteriormente utilizando el método de línea recta desde la fecha de inicio hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que en el arrendamiento se transfiera la propiedad del activo subyacente al Puesto al término del plazo del arrendamiento o que el costo del activo por derecho de uso refleje que el Puesto ejercerá una opción de compra. En ese caso, el activo por derecho de uso será depreciado durante la vida útil del activo subyacente, que se determina sobre la misma base como los de propiedad, mobiliario y equipos. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente en pérdidas por deterioro, si las hay, y ajustadas para ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de arrendamientos que no se pagan a la fecha de inicio, descontados utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no se puede determinar fácilmente, la tasa de endeudamiento incremental del Puesto. Generalmente, el Puesto usa su tasa de interés incremental como tasa de descuento.

El Puesto determina su tasa de interés incremental obteniendo tasas de interés de varias fuentes de financiamiento externo y realiza ciertos ajustes para reflejar

los términos del arrendamiento y el tipo del activo arrendado.

Los pagos por arrendamientos incluidos en la medición del pasivo de arrendamiento son como sigue:

- Pagos fijos (incluidos los pagos fijos en sustancia).
- Pagos de arrendamientos variables, los cuales dependen de un índice o una tasa; inicialmente medidos utilizando el índice o tasa como la fecha de inicio.
- La cantidad que se espera pagar bajo una garantía de valor residual.
- El precio del ejercicio bajo una opción de compra que el Puesto esté razonablemente seguro de ejercer; pagos de arrendamientos en un período de renovación opcional, si el Puesto está razonablemente seguro de ejercer una opción de extensión y penalidades por terminación anticipada de un contrato de arrendamiento, a menos que el Puesto esté razonablemente seguro de no terminar antes de tiempo.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Es medido nuevamente cuando hay un cambio en los pagos de arrendamientos futuros que surgen de un cambio en un índice o tasa; si hay un cambio en la estimación del Puesto acerca del monto que se espera pagar bajo una garantía de valor residual; si el Puesto cambia su evaluación de si ejercerá una opción de compra, extensión o terminación o si hay un pago de arrendamiento fijo revisado en sustancia.

Cuando el pasivo por arrendamiento se vuelve a medir de esta manera se realiza un ajuste correspondiente al importe en libros del activo por derecho de uso, o se registra en resultados si el importe en libros del activo por derecho de uso se ha reducido a cero.

El Puesto presenta activos por derecho de uso que no cumplen con la definición de propiedad de inversión en propiedad, planta y equipos y pasivos por arrendamientos en el estado de situación financiera.

Arrendamientos a corto plazo y de activos de bajo valor -

El Puesto ha decidido no reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamientos, en arrendamientos de activos de bajo valor y arrendamientos a corto plazo, incluidos equipos de Tecnología de la Información. El Puesto reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como un gasto en línea recta durante el plazo de este.

j. ***Mejoras en Propiedades, Vehículos y Equipos*** - Los elementos de mejoras en propiedades, vehículos y equipos se miden al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, de existir alguna.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de los activos construidos por JMMB Puesto de Bolsa, S.A., incluye el costo de los materiales, la mano de obra directa y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto.

Si partes significativas de un elemento de las mejoras en propiedades, vehículos y equipos tienen vida útil distinta, son registradas como elementos (componentes significativos) de mejoras en propiedad, vehículos y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida por la disposición de un elemento de mejoras en propiedad, vehículos y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

Costos Posteriores - Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo si es probable que JMMB Puesto de Bolsa, S.A., reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimiento continuos se registran como gastos en los resultados cuando se incurren.

Depreciación - Las vidas útiles se calcula para amortizar el costo de los elementos de mejoras en propiedades, vehículos y equipos menos sus valores residuales estimados usando el método lineal durante sus vidas útiles estimadas y se reconocen en resultados.

Los elementos de mejoras en propiedades, vehículos y equipos se deprecian desde la fecha en que los que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente desde la fecha que el activo este completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son como sigue:

Categoría	Vida Útil
Mobiliarios oficina	5 años
Equipos de transporte	4 años
Equipos de cómputo	5 años
Mejoras en propiedad arrendada	Vida del contrato

k. ***Impuesto Sobre la Renta*** - El impuesto sobre la renta está compuesto por el impuesto corriente y diferido, si corresponde.

El impuesto corriente es el resultante de la renta neta imponible del año utilizando la tasa impositiva establecida a la fecha del estado de situación financiera.

El impuesto diferido es reconocido como consecuencia de diferencias temporales entre los montos de los activos y pasivos utilizados para propósito de los reportes financieros y los montos utilizados para propósitos impositivos.

El monto del impuesto diferido es determinado basado en la realización esperada de los montos de activos y pasivos registrados utilizando la tasa impositiva a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto diferido activo es reconocido sólo si es probable que la renta neta imponible futura sea compensada con las deducciones, generadas por el impuesto diferido. El impuesto diferido activo es reducido hasta eliminarse en caso de no ser probable que el beneficio relacionado al mismo se compense.

l. ***Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos*** - Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que JMMB Puesto de Bolsa, S.A., reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma

fiable. Los ingresos por interés son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar, estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

De la misma forma, los gastos por intereses se reconocen en base al método de interés efectivo.

Los gastos de personal y directivo, así como los generales y administrativos, y otros gastos operacionales se reconocen cuando se devengan.

m. ***Intangibles*** - Los activos intangibles están registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, los cuales corresponden principalmente al neto del software registrado por el Puesto. La amortización se reconoce con base al método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada y método de amortización aplicado, son revisados al final de cada período sobre el que se informa y el efecto de cualquier cambio en dichas estimaciones es registrado sobre una base prospectiva.

n. ***Transacciones con Partes Relacionadas*** - Las transacciones con empresas relacionadas, consisten en compartir empleados, facilidades físicas y de administración de préstamos, intermediación en la colocación de papeles comerciales y manejo de cuentas corrientes, entre otras.

o. ***Beneficios a los Empleados*** - Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si JMMB Puesto de Bolsa, S.A., posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de servicios provistos por el empleado en el pasado y se puede hacer un estimado fiable.

Las prestaciones por terminación el Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean por tiempo indefinido; terminados sin causa justificada. JMMB Puesto de Bolsa, S.A., registra el pago de prestaciones como gasto en la medida en que los contratos de trabajos son terminados por esta.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El total de efectivo y equivalentes de efectivo es como se detalla a continuación:

	Al 30 de junio de 2022	**Al 31 de diciembre de 2021**
Efectivo en caja y bancos	RD$ 549,612,464	RD$ 771,709,433
Equivalentes de efectivo:		
Depósitos a plazo en moneda nacional	159,455,593	207,587,336
Depósitos a plazo en moneda extranjera		575,946,394
Total	RD$ 709,068,057	RD$ 1,555,243,163

Al 30 de junio de 2022 y al al 31 de diciembre de 2021, el Puesto mantiene depósitos a corto plazo con vencimientos a menos de 90 días en certificados financieros y sus intereses por cobrar en pesos mantenidos en diferentes bancos del país con tasas que oscilan entre

5.5% a 8%, para moneda nacional en ambos periodos y 0.15% para los CD en dólares estadounidenses para el 2021. Durante el periodo terminado al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de, los intereses generados por estos certificados financieros se presentan como parte de los ingresos por instrumentos financieros en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral y según la apertura presentada en la Nota 16.

3. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La composición de las inversiones en instrumentos financieros se presenta a continuación:

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
A valor razonable con cambios en resultados		
Cuotas de participación en fondos y Fideicomisos	RD$ 642,031,904	RD$ 901,379,673
A valor razonable con cambio en ORI:		
Gobierno de la República Dominicana	RD$ 14,278,210,245	RD$ 12,696,769,893
Bonos Corporativos	1,531,860,234	3,556,497,556
Bonos Soberanos	331,074,686	1,293,917,643
Rendimientos por cobrar	362,262,177	347,926,886
	RD$ 16,503,407,342	RD$ 17,895,111,978
A costo amortizado		
Gobierno de la República Dominicana	RD$ 1,100,277,403	
Bonos Corporativos	1,464,450,353	
Bonos Soberanos	813,940,439	
Inversiones en certificados financieros	177,989,999	RD$ 460,598,367
Rendimientos por cobrar	56,634,445	
	RD$ 3.613,292,639	RD$ 460,598,367

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, existen los montos de RD$1,113,536,538 y RD$1,111,551,360, respectivamente, los cuales están otorgados como garantía de las operaciones de obligaciones con bancos e instituciones financieras como se revela en la Nota 10.

Vencimiento del Portafolio - Detalle de los vencimientos del portafolio de inversiones, es como sigue:

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
A valor razonable con cambio en resultados		
Cuota de participación en fondos y fideicomisos		
Entre 1 y 3 meses	RD$ 293,747,581	RD$ 360,682,587
De 5 años en adelante	348,284,323	540,697,086
	RD$ 642,031,904	RD$ 901,379,673
A valor razonable con cambio en ORI		
Gobierno de la República Dominicana:		
Entre 1 y 3 meses	RD$ 127,863,283	RD$ 794,159,740
Entre 3 meses y 1 año	582,350,900	173,526,065
Entre 1 y 5 años	7,163,708,492	4,362,452,664
De 5 años en adelante	6,404,287,570	7,366,631,424
Total	RD$14,278,210,245	RD$12,696,769,893
Bonos Corporativos:		
Entre 1 y 3 meses		
Entre 3 meses y 1 año		

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Entre 1 y 5 años		RD$ 947,659,525
De 5 años en adelante	RD$ 1,531,860,234	2,608,838,031
Total	RD$ 1,531,860,234	RD$ 3,556,497,556
Bonos Soberanos:		
Entre 1 y 3 meses		
Entre 1 y 5 años		
De 5 años en adelante	RD$ 331,074,686	RD$ 1,293,917,643
Total	RD$ 331,074,686	RD$ 1,293,917,643
A costo amortizado		
Gobierno de la República Dominicana:		
De 5 años en adelante	RD$ 1,100,277,403	-
Total	RD$ 1,100,277,403	RD$ -
Bonos Corporativos:		
De 5 años en adelante	RD$ 1,464,450,353	-
Total	RD$ 1,464,450,353	RD$ -
Bonos Soberanos:		
De 5 años en adelante	RD$ 813,940,439	-
Total	RD$ 813,940,439	RD$ -
Certificados de depósitos financieros:		
Entre 1 y 3 meses		RD$ 287,264,501
Entre 3 meses y 1 año	RD$ 177,989,999	173,333,866
Total	RD$ 177,989,999	RD$ 460,598,367

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

El siguiente detalle muestra la composición de los activos financieros a la fecha de reporte:

	Al 30 de junio de 2022			
	Valor Razonable Cambios en Resultados	Valor Razonable Cambios en ORI	Costo Amortizado	Total
Efectivo y equivalente de efectivo			RD$ 709,068,057	RD$ 709,068,057
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	RD$ 642,031,904	RD$ 16,141,145,165	3,556,658,194	20,339,835,263
Rendimientos por cobrar			418,996,622	418,996,622
Cuentas por cobrar relacionadas			16,468,395	16,468,395
Otras cuentas por cobrar			10,367,467	10,367,467
Inversiones en sociedades			6,900,307	6,900,307
	RD$ 642,031,904	RD$16,141,145,165	RD$ 4,718,459,042	RD$ 21,501,636,111

	Al 31 de Diciembre de 2021			
	Valor Razonable Cambios en Resultados	Valor Razonable Cambios en ORI	Costo Amortizado	Total
Efectivo y equivalente de efectivo			RD$ 1,555,243,163	RD$ 1,555,243,163
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	RD$ 901,379,673	RD$ 17,547,185,092	460,598,367	18,909,163,132
Rendimientos por cobrar			347,926,886	347,926,886
Cuentas por cobrar Relacionadas			16,260,688	16,260,688
Otras cuentas por cobrar			4,148,069	4,148,069
Inversiones en sociedades			6,900,307	6,900,307
	RD$901,379,673	RD$17,547,185,092	RD$ 2,391,067,480	RD$20,839,632,245

El siguiente detalle muestra la composición de los pasivos financieros a la fecha de reporte:

	Al 30 de junio de 2022			
	Valor Razonable Cambios en Resultados	Valor Razonable Cambios en ORI	Costo Amortizado	Total
Obligaciones con bancos e instituciones financieras			RD$ 1,834,360,038	RD$ 1,834,360,038
Operaciones de venta al contado con compra a plazo			17,771,694,352	17,771,694,352
Acreedores por intermediación			29,080,758	29,080,758
Cuentas por pagar relacionadas (a)			79,945,572	79,945,572
Otras cuentas por pagar			80,308,652	80,308,652
Pasivos por arrendamiento			43,968,088	43,968,088
	RD$	RD$	RD$ 19,839,357,460	RD$ 19,839,357,460

	Al 31 de diciembre de 2021			
	Valor Razonable Cambios en Resultados	Valor Razonable Cambios en ORI	Costo Amortizado	Total
Obligaciones por financiamiento emitidos				
Obligaciones con bancos e instituciones financieras			RD$ 960,472,295	RD$ 960,472,295
Operaciones de venta al contado con compra a plazo			16,830,141,017	16,830,141,017
Acreedores por intermediación			8,809,919	8,809,919
Cuentas por pagar relacionadas (a)			80,869,706	80,869,706
Otras cuentas por pagar			222,070,145	222,070,145
Pasivos por arrendamiento			53,940,115	53,940,115
	RD$	RD$	RD$ 18,156,303,197	RD$ 18,156,303,197

(a) El saldo de cuentas por pagar relacionadas incluye cuentas por pagar a la Casa Matriz por un monto de (US$374,143), equivalentes a RD$20,454,402, para 2022 y RD$21,378,535, para 2021 la misma no genera interés.

5. INVERSIONES EN SOCIEDADES

El siguiente detalle muestra la composición de las inversiones en sociedades a la fecha de reporte:

Al 30 de junio de 2022					
Compañía	**Valor razonable**	**Valor Nominal**	**No. De Acciones**	**Porcentaje de participación**	**Valor en DOP**
Bolsa de Valores de la Rep. Dom.	N/A	100	388,056	9.%	6,900,307

Al 31 de diciembre 2021					
Compañía	**Valor razonable**	**Valor Nominal**	**No. De Acciones**	**Porcentaje de participación**	**Valor en DOP**
Bolsa de Valores de la Rep. Dom.	N/A	100	388,056	9.%	6,900,307

Al 30 de junio 2022 se había recibido notificación de dividendos para pagos posterior a esta fecha.

6. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La Compañía efectúa transacciones con empresas relacionadas, estas transacciones consisten en compartir empleados, facilidades físicas y de administración de préstamos, intermediación en la colocación de papeles comerciales y manejo de cuentas corrientes, entre otros, los cuales no tienen tasa de interés ni vencimiento. Los saldos y transacciones más importantes con relacionadas, se presentan como sigue:

Balances –

	Al 30 de junio de 2022			
	Efectivo	**Cuentas por Cobrar**	**Inversiones**	**Cuentas por Pagar**
Banco Múltiple BDI, S.A.	RD$ 17,555,199			
Banco de Ahorro y Crédito JMMB Bank, S.A.	333,433,790	RD$ 80,907	RD$177,989,999	
JMMB administradora de fondos de inversión		22,460		
JMMB Holding company		34,950		
AFP JMMB BDI, S.A		105,438		
Jamaica Money Market Broker, Ltd.		16,146,505		RD$ 79,945,572
Total	RD$ 350,988,989	RD$ 16,390,260	RD$177,989,999	RD$ 79,945,572

	Al 31 de diciembre 2021			
	Efectivo	**Cuentas por Cobrar**	**Inversiones**	**Cuentas por Pagar**
Banco Múltiple BDI, S.A.	RD$ 30,791,955			
Banco de Ahorro y Crédito JMMB Bank, S.A.	51,557	RD$ 60,793	RD$ 173,333,866	
AFP JMMB BDI, S.A		28,466		
Jamaica Money Market Broker, Ltd.		16,171,429		RD$ 80,869,706
Total	RD$ 30,843,512	RD$ 16,260,688	RD$ 173,333,866	RD$ 80,869,706

Transacciones –

	Al 30 de junio de 2022						
	Venta de Valores Spot	**Venta de Valores Forward**	**Compra de Valores Spot**	**Compra de Valores Forward**	**Rendimientos por Otras Obligaciones**	**Rendimiento por Línea de Crédito**	**Rendimiento por Depósito a la Vista**
Banco Múltiple BDI, S.A.							RD$ 829,311
Banco de Ahorro y Crédito JMMB Bank, S.A.	RD$1,509,896,669		RD$ 1,420,031,267		RD$ 4,702,860		3,174,451
Administradora de Fondos de Pensiones JMMB BDI, S.A. (AFP JMMB BDI,S.A.)	131,012,771		194,121,840				
JMMB Sociedad Administradora de Fondos de Inversión	492,484,273		82,485,388				
JMMB Holding			3,154,793				
Jamaica Money Market Broker, Ltd.			228,301,584				
Total	RD$ 2,133,393,713	RD$	RD$1,928,094,872	RD$	RD$ 4,702,860	RD$	RD$4,003,762

	Al 31 de diciembre de 2021						
	Venta de Valores Spot	Venta de Valores Forward	Compra de Valores Spot	Compra de Valores Forward	Rendimientos por Otras Obligaciones	Rendimiento por Línea de Crédito	Rendimiento por Depósito a la Vista
Banco Múltiple BDI, S.A.	RD$2,304,557,357		RD$ 1,841,882,062				RD$ 1,500,597
Banco de Ahorro y Crédito JMMB Bank, S.A.	4,438,612,411		4,677,535,534		13,376,320		1,216,731
Administradora de Fondos de Pensiones JMMB BDI, S.A. (AFP JMMB BDI,S.A.)	398,323,903		388,713,869				
JMMB Sociedad Administradora de Fondos de Inversión	296,668,013		764,344,953				
JMMB Holding	285,011,251		322,553,398				
Jamaica Money Market Broker, Ltd.			270,595,041				
Total	RD$ 7,723,172,935	RD$	RD$ 8,265,624,857	RD$	RD$ 13,376,320	RD$	RD$2,717,328

7. ACTIVOS INTANGIBLES, NETOS

A continuación, se presenta el movimiento de los activos intangibles, que solamente incluyen el software:

	Software	Total
Costo:		
Al inicio	RD$13,693,852	RD$13,693,852
Adiciones		
Retiros		
	RD$13,693,852	RD$13,693,852
Amortización acumulada:		
Al inicio	(11,545,502)	(11,545,502)
Adiciones	(1,201,333)	(2,404,051)
Retiros		
	(12,746,835)	(12,746,835)
Saldo neto al 30 de junio de 2022	RD$ 947,017	RD$ 947,017
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	RD$ 2,148,350	RD$ 2,148,350

8. MEJORAS EN PROPIEDADES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS, NETOS

A continuación, se presenta el movimiento de las mejoras en propiedad arrendada, vehículos y equipos

	Mejoras en Propiedad Arrendada	Activo Por Derecho de Uso	Equipo de Transporte	Equipo de Cómputos	Mobiliarios y Equipos	Total
Costo:						
Al inicio	RD$ 38,314,113	RD$ 80,718,501	RD$ 40,001	RD$ 23,318,296	RD$ 18,256,799	RD$160,647,710
Adiciones				794,278	464,611	1,258,889
Retiros						
	38,314,113	80,718,501	40,001	24,112,574	18,721,410	161,906,599
Amortización acumulada:						
Al inicio	(21,669,951)	(31,588,400)	(40,001)	(18,748,897)	(17,048,048)	(89,095,297)
Adiciones	(1,869,833)	(7,897,100)		(775,884)	(462,055)	(11,004,872)
Retiros						
Reclasificaciones						
	(23,539,784)	(39,485,500)	(40,001)	(19,524,781)	(17,510,103)	(100,100,169)

	Mejoras en Propiedad Arrendada	Activo Por Derecho de Uso	Equipo de Transporte	Equipo de Cómputos	Mobiliarios y Equipos	Total
Saldo neto al 30 de junio de 2022	RD$ 14,774,329	RD$ 41,233,001	RD$	RD$ 4,587,793	RD$ 1,211,307	RD$ 61,806,430
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	RD$ 16,644,162	RD$ 49,130,101	RD$	RD$ 4,170,985	RD$ 2,106,145	RD$ 71,552,413

9. OTROS ACTIVOS

Un detalle de los otros activos al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

	2022	2021
Depósitos en garantía		
Seguro pagados por anticipados	RD$ 558,591	RD$ 983,458
Otros pagos anticipados	69,753,513	624,503
Total	RD$ 70,312,104	RD$1,607,961

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras son las siguientes:

	Hasta 1 Mes	1 a 3 Meses	3 Meses a 1 Año	1 a 5 Años	A Más de 5 Años	Total
Al 30 de junio de 2022						
Asociación Popular de ahorro y prestamos con tasas de 10.00%		RD$500,000,000				RD$500,000,000
Banco Popular Dominicano con tasas de 1.90%	RD$579,502,000					579,502,000
Banco Popular Dominicano con tasas de 7.50%	390,000,000					390,000,000
Banco Múltiple LAFISE con tasas de 4.00%		98,406,000				98,406,000
Banco Múltiple BHD con tasas de 2.75%			RD$259,682,500			259,682,500
Interés por pagar	6,769,538					6,769,538
	RD$976,271,538	RD$598,406,000	RD$ 259,682,500	RD$	RD$	RD$1,834,360,038
Al 31 de diciembre de 2021						
Asociación Popular de ahorro y prestamos con tasas de 5.00%			RD$ 250,000,000			RD$ 250,000,000
Banco Múltiple LAFISE con tasas de 2.25%		RD$102,852,000				102,852,000
Banco Popular Dominicano con tasas de 1.90%		605,684,000				605,684,000
Interés por pagar	RD$ 1,936,295					1,936,295
Total	RD$ 1,936,295	RD$708,536,000.	RD$ 250,000,000	RD$	RD$	RD$960,472,295

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, estos préstamos están garantizados con Bonos del Ministerio de Hacienda, con facial de RD$1,102,600,000 y US$1,000,000 para el 2022 y RD$388,820,000 y US$12,324,000 para el 2021.

11. OPERACIONES DE VENTA AL CONTADO CON COMPRA A PLAZO

Las obligaciones por financiamientos corresponden a las operaciones de venta al contado con compra a plazo instrumentos financieros. Un detalle es el siguiente:

	Al 30 de junio de 2022 Vencimiento DOP			
	Tasa promedio%	Hasta 7 dias	Mas de 7 dias	Total
Contraparte en RD$				
Persona física	6.88%	RD$ 161,711,578	RD$ 7,385,542,836	RD$7,547,254,414
Persona jurídica	7.11%	47,906,750	2,811,203,766	2,859,110,516
Inversionistas institucionales	7.32%	179,903,270	507,584,807	687,488,077
Personas vinculadas	7.51%	5,334,050	146,573,399	151,907,449
		394,855,648	10,850,904,808	11,245,760,456
Contraparte en US$$				
Persona física	2.46%	33,277,895	2,675,078,006	2,708,355,901
Persona jurídica	2.80%	198,588,294	3,199,517,804	3,398,106,098
Inversionistas institucionales	2.78%		175,016,765	175,016,765
Personas vinculadas	2.66%	14,493,017	111,194,512	125,687,529
		246,359,206	6,160,807,087	6,407,166,293
Intereses por pagar		118,767,603	-	118,767,603
Total		RD$ 759,982,457	RD$ 17,011,711,895	RD$17,771,694,352

	Al 31 de diciembre de 2021 Vencimiento DOP			
	Tasa promedio%	Hasta 7 dias	Mas de 7 dias	Total
Contraparte en RD$				
Persona física	5.90%	RD$237,464,807	RD$ 7,130,941,579	RD$ 7,368,406,386
Persona jurídica	5.91%	125,000,000	2,756,222,214	2,881,222,214
Inversionistas institucionales	5.23%		189,822,797	189,822,797
Personas vinculadas	5.81%	5,683,794	169,574,118	175,257,912
		368,148,601	10,246,560,708	10,614,709,309
Contraparte en US$				
Persona física	2.05%	91,932,987	2,539,711,573	2,631,644,560
Persona jurídica	2.33%	25,713,000	2,983,759,994	3,009,472,994
Inversionistas institucionales	1.67%	252,558,800	68,644,052	321,202,852
Personas vinculadas	2.35%	14,285,000	147,765,658	162,050,658
		384,489,787	5,739,881,277	6,124,371,064
Intereses por pagar		91,060,644	-	91,060,645
Total		RD$843,699,032	RD$ 15,986,441,985	RD$ 16,830,141,017

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las otras cuentas por pagar, es como sigue:

	2022	2021
Proveedores locales	RD$ 4,422,914	RD$ 44,231,324
Otras cuentas por pagar clientes (a)	73,208,297	175,033,930
Otros proveedores	2,677,441	2,804,891
Total	RD$ 80,308,652	RD$ 222,070,145

(a) Corresponden a avances recibidos de clientes, para las aperturas de inversiones, las cuales quedaron pendientes de ejecutar al 30 de junio de 2022 y al diciembre de 2021.

13. ACUMULACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES

El detalle de las acumulaciones y otras obligaciones, es como sigue:

	2022	2021
Retención de empleados	RD$ 2,104,051	RD$ 1,935,417
Regalía pascual	5,494,678	

	2022	2021
Bonificación por pagar	33,713,047	67,702,743
Total	RD$ 41,311,776	RD$ 69,638,160

14. IMPUESTOS

Revisión de las Autoridades Fiscales - De conformidad con la legislación fiscal vigente, las declaraciones de impuesto sobre la renta de los últimos tres períodos fiscales están abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales. En consecuencia, podría existir una obligación eventual por la aplicación de criterios de parte de las autoridades fiscales, distintos de los que ha utilizado la Compañía al liquidar sus impuestos. La Administración de la Compañía, considera que ha aplicado e interpretado adecuadamente las regulaciones fiscales.

Impuesto Sobre la Renta - La tasa aplicable es de 27%. A los efectos del cómputo ordinario del impuesto sobre la renta, la conciliación de los resultados reportados en los estados financieros con la renta neta imponible, es como sigue:

	2022	2021
Resultados antes de impuesto sobre la renta	RD$ 101,809,425	RD$ 469,194,844
Diferencias		
Impuestos asumidos y no deducibles	8,214,867	10,275,327
Multas, recargos e intereses		
Donaciones no admitidas		
Ingresos sobre bonos del estado	(569,799,488)	(678,736,754)
Otras partidas no deducibles	1,192,147	1,096,025
Renta neta imponible después de las Pérdidas	RD$(458,583,049)	RD$ (198,170,558)

Impuesto Sobre los Activos - El impuesto sobre los activos fue determinado de conformidad con lo establecido en el Artículo 403 de la Ley 11-92, modificada por la Ley No. 557-05, la cual establece que las empresas intermediarias del mercado de valores les corresponde pagar el 1% sobre el total de bienes de uso y softwares, netos de su depreciación y amortización correspondiente, el cual es un impuesto mínimo, co-existente con el impuesto sobre la renta, debiendo los contribuyentes liquidar anualmente el que resulte mayor.

	2022	2021
Activos sujetos a impuestos	RD$ 6,746,117	RD$ 6,752,626
Tasa impositiva	1%	1%
Impuesto determinado	RD$ 67,461	RD$ 67,526

15. PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado y Reserva Legal Requerida - Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el capital autorizado del Puesto, es de RD$1,805,000,000 y RD$1,300,000,000, respectivamente.

A los diferentes cierres la estructura del capital, es como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2021 (En Pesos Dominicanos)						
	Acciones Aportadas en Circulación	Capital Social	Reserva Legal	Aportes No Capitalizados	Otro Resultado Integral	Resultados Acumulados (i)	Total Patrimonio
JMMB Holding SRL	14,419,001	RD$1,441,900,100	RD$139,993,455		RD$ (642,681,208)	RD$ 473,143,625	RD$ 1,412,355,972
Banco BDI, S. A.	1,441,840	144,184,000	13,998,762		(64,265,440)	47,312,390	141,229,712
América Corp., S. A.	1,441,840	144,184,000	13,998,762		(64,265,440)	47,312,390	141,229,712
Roberto Jiménez Collie	518,682	51,868,200	5,035,861	RD$ 20,222,100	(23,118,603)	17,019,978	71,027,536
Keith Patrice Duncan	33	3,300	320		(1,470)	1,083	3,233
Donna Kaye Duncan – Scott	33	3,300	320		(1,470)	1,083	3,233
Noel Adverse Lyon	33	3,300	320	.	(1,470)	1,083	3,233
	17,821,462	RD$ 1,782,146,200	RD$173,027,800	RD$ 20,222,100	RD$ (794,335,101)	RD$ 584,791,632	RD$ 1,765,852,631

	Al 31 de diciembre de 2021 (En Pesos Dominicanos)						
	Acciones Aportadas en Circulación	Capital Social	Reserva Legal	Aportes No Capitalizados	Otro Resultado Integral	Resultados Acumulados (i)	Total Patrimonio
JMMB Holding SRL	10,374,308	RD$1,037,430,800	RD$103,743,080		RD$ 207,887,821	RD$ 825,535,892	2,174,597,593
Banco BDI, S. A.	1,037,388	103,738,000	10,373,880		20,787,924	82,550,184	217,450,788
América Corp., S. A.	1,037,388	103,738,000	10,373,880		20,787,924	82,550,184	217,450,788
Roberto Jiménez Collie	518,682	51,868,200	5,186,820		10,393,72	41,274,13	108,722,879
Keith Patrice Duncan	24	2,400	240		481	1,910	5,031
Donna Kaye Duncan – Scott	24	2,400	240		481	1,910	5,031
Noel Adverse Lyon	24	2,400	240	.	481	1,910	5,031
	12,967,838	RD$1,296,782,200	RD$129,678,380	RD$.	RD$ 259,858,834	RD$ 1,031,916,127	RD$ 2,718,237,141

(i) El resultado acumulado presenta un estimado de la distribución porcentual por accionista común.

Capital Mínimo Exigido y Reserva Patrimonial - El Artículo 156 de la Ley No.249-17, que regula el mercado de valores de la República Dominicana, establece que el capital mínimo requerido para los intermediarios de valores es de RD$50,000,000, indexado anualmente conforme al Índice de Precios al Consumidor publicado por el Banco Central. Asimismo, requiere que cada titular de acciones pagará adicionalmente en numerario y al momento de su suscripción, un diez por ciento (10%) del valor de cada acción para integrar el Fondo de Reserva Legal. Esta reserva no se encuentra disponible para distribuir.

Distribución de Dividendos en Efectivo - La Asamblea General Ordinaria de Accionistas decidió el 10 de mayo de 2021, la distribución de dividendos en efectivo por un valor total de RD$216,620,925.

Traspaso de las Reservas - Al 31 de diciembre de 2021 en la Asamblea General Ordinaria de Accionistas decidió el 10 de mayo de 2021 el traspaso del excedente de las reservas legales hacia resultados acumulados por un monto de RD$103,683,880.

Índices de Patrimoniales - El índice de patrimonio y garantía de riesgo al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se muestra a continuación:

	Al 30 de Junio de 2022		Al 31 de Diciembre de 2021	
	Índice Mantenido	Índice Requerido	Índice Mantenido	Índice Requerido
Índice de patrimonio y garantía de Riesgo	0.44	0.155	0.61	0.155
Índice de patrimonio y garantía de riesgo primario (nivel 1)	0.44	0.103	0.61	0.103

Razón de liquidez	0.02	0.01	0.04	0.01
Índice de límite de apalancamiento	0.40	0.10	0.13	0.10

16. RESULTADOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los resultados por instrumentos financieros son como siguen:

	Al 30 de junio de 2022	Al 30 de junio de 2021
Resultado por instrumentos financieros:		
A valor razonable:		
Rendimiento por inversiones a valor razonable	RD$ 651,478,212	RD$ 595,428,556
Ganancia o pérdida por ajuste valor de mercado	9,430,480	27,126,620
Ganancia (pérdida) neta en venta	170,963,098	550,878,186
	RD$ 831,871,790	RD$ 1,173,433,362
A costo amortizado:		
Rendimiento certificado de depósitos y depósitos a la vista	RD$ 36,996,326	RD$ 2,196,563
Rendimientos por inversiones a costo amortizado	17,910,844	
Gastos por instrumentos financieros emitidos	(439,468,931)	(401,567,644)
	RD$ (384,561,761)	RD$ (399,371,081)

17. INGRESOS (GASTOS) POR COMISIONES, CUSTODIA Y REGISTRO

Los ingresos por comisiones, custodia y registros, son como siguen:

	Al 30 de junio de 2022	Al 30 de junio de 2021
Comisiones de operaciones bursátiles	RD$ 4,475,915	RD$ 24,277
Gastos por comisiones y servicios	(26,434,799)	(19,404,166)
Total	RD$ (21,958,884)	RD$ (19,379,889)

18. INGRESOS (GASTOS)

Los ingresos (gastos), son como sigue:

	Al 30 de junio de 2022	Al 30 de junio de 2021
Diferencia cambiaria, netas	RD$ (59,550,629)	RD$ (29,681,276)
Resultado de inversiones en sociedades		647
Otros	(5,758,687)	8,980,398
Total gastos no financieros	RD$ (65,309,316)	RD$ (20,700,231)

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN

Los gastos de administración y comercialización, son como sigue:

	Al 30 de junio de 2022	Al 30 de junio de 2021
Sueldos al personal	RD$67,836,811	RD$61,909,482
Beneficios al personal	33,784,097	50,061,772
Aportes al plan de pensiones	4,163,886	3,704,228
Cargas sociales	4,374,466	3,777,876
Otras compensaciones al personal	14,707,958	14,067,463
Viajes	834,971	1,708,800
Promoción y publicidad	10,001,552	20,844,743
Arrendamientos	4,366,664	3,388,131
Servicios profesionales	21,615,336	22,221,301
Amortizaciones	3,071,165	3,072,551
Amortización activo derecho uso	7,897,100	7,897,100
Gastos de depreciación	1,255,941	1,515,854
Cuotas y comisiones pagadas	3,667,276	3,132,862
Gastos de comunicación	2,430,222	2,338,677
Electricidad	1,360,900	1,071,366
Seguros y reaseguros	181,377	187,933
Mantenimiento y reparaciones	7,885,924	5,434,719
Suscripciones	1,907,748	1,382,299
Impuestos asumidos por la entidad	14,781,839	4,905,701
Otros	9,276,220	10,811,351
Total	RD$ 215,401,453	RD$ 223,434,209

20. RESULTADOS POR LINEAS DE NEGOCIOS

Al 30 de junio de 2022																
		A Valor Razonable								A Costos Amortizado				Otros		Total RD$
	Comisiones	Ajuste a Valor Razonable		Venta de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajuste		Otros				
Tipo de Contrato		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
A valor razonable		RD$63,254,463	RD$(53,823,983)	RD$556,877,266	RD$(385,914,168)			RD$651,478,212								RD$ 831,871,790
A costo amortizado								54,907,170	RD$ (439,468,931)							(384,561,761)
Comisiones por operaciones bursátiles	RD$ 4,475,915															4,475,915
Gastos por comisiones y servicios	(26,434,799)															(26,434,799)
	RD (21,958,884)	RD$63,254,463	RD$(53,823,983)	RD$556,877,266	RD$(385,914,168)	RD$	RD$	RD$ 706,385,382	RD$ (439,468,931)	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$ 425,351,145

Al 30 de junio de 2021																
		A Valor Razonable								A Costos Amortizado				Otros		Total RD$
	Comisiones	Ajuste a Valor Razonable		Venta de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajuste		Otros				
Tipo de Contrato		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
A valor razonable		RD$133,112,757	RD$(64,028,642)	RD$2,217,607,461	RD$(1,146,195,098)			RD$1,195,589,644								RD$2,336,086,122
A costo amortizado								10,685,635								10,685,635
Comisiones por operaciones bursátiles	RD$ 1,460,113															1,460,113
Gastos por comisiones y servicios	(46,988,438)															(46,988,438)
	RD$(45,528,438)	RD$ 133,112,757	RD$(64,028,642)	RD$2,217,607,461	RD$(1,146,195,098)	RD$	RD$	RD$ 1,206,275,279	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$	RD$ 2,301,243,432

21. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

La actividad del Puesto de Bolsa, lo expone a una variedad de riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Gerencia para minimizarlos. A continuación, se describen los riesgos financieros a los que está expuesto el Puesto de Bolsa:

- Riesgo crediticio
- Riesgo de mercado
- Riesgo de liquidez

Riesgo de Crédito - El riesgo crediticio es el riesgo que incurre el Puesto de Bolsa, si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero no cumplan con sus obligaciones contractuales, y surge principalmente en el efectivo, los equivalentes de efectivo, las inversiones en instrumento financieros y otras cuentas por cobrar.Tanto al 30 de junio de 2022 como al 31 de diciembre de 2021, las exposiciones de los instrumentos de deuda de JMMB Puesto de Bolsa, S.A. estaban concentradas en las siguientes emisiones:

- Banco Central de la República Dominicana
- Ministerio de Hacienda
- Bonos Corporativos
- Bonos Soberanos internacionales (Mercados Emergentes)
- Certificados de Depósitos
- Fondos Abiertos/cerrados

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa tiene una alta concentración de sus inversiones en títulos de valores del Gobierno Dominicano y del BCRD, siendo estas 74.09% y 72.36%, respectivamente; sin embargo, esta concentración se considera de bajo riesgo crediticio. En adición, el Puesto de Bolsa tiene políticas que aseguran que las negociaciones realizadas con sus clientes y emisores de las inversiones que poseen dispongan de un apropiado historial de crédito.

Calificación Crediticia de los Activos Financieros - Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, JMMB Puesto de Bolsa S.A., invirtió en instrumentos de deuda con la siguiente calidad crediticia de BB a AAA. Las calificaciones se basan en la calificación de la Calificadora de Riesgo Fitch, Calificadora de Riesgo Feller-Rate y Standard and Poors.

Riesgo de Mercado - Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. Este comprende riesgo de tasa de cambio y riesgo de tasa de interés. Para medir el riesgo de mercado, el Puesto de Bolsa utiliza el método de VaR por Montecarlo para los niveles de confianza de 95% y 99%, el cual utiliza los datos históricos del mercado, analizando los escenarios presentes en la muestra de observaciones realizadas y estima el valor en riesgo de múltiples escenarios generados de manera aleatoria, a partir de los cuales se revalora el portafolio de instrumentos financieros.

Riesgo de Tasa de Interés - Se asocia con la pérdida potencial de ingresos netos o del valor del patrimonio, originada por la incapacidad del Puesto de Bolsa de ajustar los rendimientos de sus activos sensibles a cambios en las tasas de interés, en combinación con la variación de sus pasivos sensibles a tasas de interés.

El Puesto de Bolsa tiene inversiones en títulos valores del Gobierno Dominicano y del BCRD a tasas fijas, asimismo, mantiene obligaciones con instituciones financieras a tasas fijas sujetas a revisión mensual. Los activos financieros son superiores a los pasivos financieros, lo que mitiga el riesgo de tasa de interés asociado a los pasivos a tasa variable.

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

Exposición al Tipo de Cambio - Los saldos en moneda extranjera y la posición neta al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

	2022	2021
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	US$ 2,988,985	US$ 2,310,913
Inversiones en valores	136,662,104	121,068,324
Otras cuentas por cobrar	93,107	92,853
Otros activos	1,238,237	1,377,247
Total activos	140,982,433	124,849,337
Pasivos:		
Cuentas por pagar	(536,541)	(799,815)
Pasivo por arrendamientos	(804,245)	(943,999)
Obligaciones Bancarias	(17,150,000)	(10,000,000)
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	(117,197,115)	(110,745,014)
Total pasivos	(135,687,901)	(122,488,828)
Posición neta	US$ 5,294,532	US$ 2,360,509

Análisis de Sensibilidad - Los activos y pasivos sensibles a tasa se detallan a continuación:

	2022		2021	
	Moneda Nacional	Moneda Extranjera	Moneda Nacional	Moneda Extranjera
Activos sensibles a tasa	7,707,509,612	140,982,433	7,133,891,116	124,849,337
Pasivos sensibles a tasa	(7,418,057,548)	(135,687,901)	(6,990,011,632)	(122,488,828)
Posición neta	289,452,064	5,294,532	143,879,484	2,360,509

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

		Cambios en la Tasa de Cambio	Efecto en Resultados
2022	US$	10%	28,945,206
2021	US$	10%	13,487,948

Riesgo de Liquidez - Es el riesgo de que el Puesto de Bolsa, encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. Un detalle del riesgo de liquidez es como sigue:

Flujo de Caja Estático y Flujo de Caja Acumulado:

Plazo	7 Días	15 Días	30 Días	60 Días	90 Días	180 Días	360 Días	Mayor a 360 Días	Total Bandas	Total 30 Días	Total 90 Días
					Al 30 de juino de 2022 Expresado en Pesos Dominicanos						
Pasivos financieros:											
Depósitos a plazo y Repos	RD$730,468,542	RD$ 729,567,555	RD$1,730,523,433	RD$ 2,958,454,458	RD$2,645,452,561	RD$ 6,518,834,907	RD$ 2,339,625,292		RD$ 17,652,926,748	RD$3,190,559,530	RD$ 8,794,466,549
Operaciones de financiamientos											
Operaciones con instituciones de intermediación financiera											
Deudas financieras		976,271,538		598,406,000		259,682,500			1,834,360,038	976,271,538	1,574,677,538
Pasivos por arrendamientos			1,523,423	3,046,847	4,570,271	6,093,695	18,281,087	10,452,765	43,968,088	1,523,423	9,140,541
Contratos de derivados											
Total pasivos	730,468,542	1,705,839,094	1,732,046,856	3,559,907,305	2,650,022,832	6,784,611,102	2,357,906,379	10,452,765	19,531,254,874	4,168,354,492	10,378,284,629
Activos financieros:											
Efectivo y equivalentes	549,612,464		159,455,592						709,068,056	709,068,056	709,068,056
Instrumento financiero de cartera propia disponible	118,405,862	14,086,785		175,341,719		189,448,660	547,427,891	19,295,124,346	20,339,835,263	132,492,647	307,834,366
Contratos de derivados											
Total activos	668,018,327	14,086,785	159,455,592	175,341,719		189,448,660	547,427,891	19,295,124,346	21,048,903,319	841,560,704	1,016,902,422
Flujo de caja estático	(62,450,215)	(1,691,752,309)	(1,572,591,264)	(3,384,565,586)	(2,650,022,832)	(6,595,162,441)	(1,810,478,487)	19,284,671,581			
Flujo de caja acumulado	RD$ (62,450,215)	RD$(1,754,202,524)	RD$(3,326,793,788)	RD$(6,711,359,374)	RD$(9,361,382,207)	RD$(15,956,544,648)	RD$(17,767,023,135)	RD$1,517,648,445	RD$	RD$	RD$

Flujo de Caja Estático y Flujo de Caja Acumulado:

Plazo	7 Días	15 Días	30 Días	60 Días	90 Días	180 Días	360 Días	Mayor a 360 Días	Total Bandas	Total 30 Días	Total 90 Días
					Al 31 de diciembre de 2021 Expresado en Pesos Dominicanos						
Pasivos financieros:											
Depósitos a plazo y Repos	RD$970,516,653	RD$778,093,589	RD$1,497,398,384	RD$ 2,914,434,074	RD$ 2,067,336,097	RD$ 4,362,312,513	RD$ 4,294,756,384		RD$ 16,884,847,694	RD$3,246,008,626	RD$ 8,227,778,797
Operaciones de financiamientos											
Operaciones con instituciones de intermediación financiera											
Deudas financieras		605,684,000		102,852,000			250,000,000		958,536,000	605,684,000	708,536,000
Pasivos por arrendamientos			1,523,423	3,046,847	4,570,271	6,093,695	18,281,087	20,424,792	53,940,115	1,523,423	9,140,541
Contratos de derivados											
Total pasivos	970,516,653	1,383,777,589	1,498,921,807	3,020,332,921	2,071,906,368	4,368,406,208	4,563,037,471	20,424,792	17,897,323,809	3,853,216,049	8,945,455,338
Activos financieros:											
Efectivo y equivalentes	983,838,402		571,404,761						1,555,243,163	1,555,243,163	
Instrumento financiero de cartera propia disponible	52,435,981		23,837,934	20,205,085	697,680,740	15,924,582	157,601,483	16,579,661,148	17,547,346,953	76,273,915	794,159,740
Contratos de derivados											
Total activos	1,036,274,383		595,242,695	20,205,085	697,680,740	15,924,582	157,601,483	16,579,661,148	19,102,590,116	1,631,517,078	794,159,740
Flujo de caja estático	65,757,730	(1,383,777,589)	(903,679,112)	(3,000,127,836)	(1,374,225,628)	(4,352,481,626)	(4,405,435,988)	16,559,236,356			
Flujo de caja acumulado	RD$ 65,757,730	RD(1,318,019,859)	RD$ (2,221,698,97	RD(5,221,826,807)	RD(6,596,052,435)	RD(10,948,534,061)	RD(15,353,970,049)	RD1,205,266,307	RD$	RD$	RD$

22. VALOR RAZONABLE DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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 a las metodologías establecidas en la NIIF según los niveles establecidos en las políticas contables del Puesto.

Al 30 de junio de 22 y al 31 de diciembre de 2021, un detalle por nivel de activo se presenta a continuación:

	Al 30 de junio de 2022			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Cuotas de participación en fondos		RD$ 642,031,904		RD$ 642,031,904
Gobierno de la República Dominicana		14,278,210,245	RD$1,100,277,403	15,378,487,648
Bonos Corporativos		1,531,860,234	1,464,450,353	2,996,310,587
Bonos Soberanos		331,074,686	813,940,439	1,145,015,125
	RD$	RD$16,783,177,069	RD$ 3,378,668,195	RD$ 20,161,845,264

	Al 31 de Diciembre de 2021			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Cuotas de participación en fondos		RD$ 901,379,673		RD$ 901,379,673
Gobierno de la República Dominicana		12,696,769,893		12,696,769,893
Bonos Corporativos		3,556,497,556		3,556,497,556
Bonos Soberanos		1,293,917,643		1,293,917,643
	RD$	RD$ 18,448,564,765	RD$	RD$ 18,448,564,765

23. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

El Puesto de Bolsa, mantiene un acuerdo con la Bolsa de Valores de la República Dominicana, S. A., para la utilización en sus operaciones del software Sistema de Operaciones Electrónicas (SIOPEL). El Puesto de Bolsa incurrió en gastos de RD$623,676 (2021: RD$590,862) por el derecho de uso de este software. Los gastos correspondientes se incluyen en el renglón de gastos generales y administrativos del estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral.

El Puesto de Bolsa, es miembro de la Asociación de Puestos de Bolsa de la República Dominicana y de CEVALDOM Depósito Centralizado de Valores, S. A. El Puesto de Bolsa incurrió en gastos de RD$174,200 (2021: RD$172,000) por los derechos de membresía en estos organismos. Los gastos correspondientes se incluyen en el renglón de gastos de administración y comercialización del estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral.

El Puesto de Bolsa mantiene acuerdos con un ente relacionado para recibir servicios varios, según se revela en Nota 6.

24. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON RIESGO FUERA DEL BALANCE GENERAL Y OTRAS CUENTAS DE ORDEN

	2021	2021
Encargos de confianza deudoras	RD$15,000,649,398	RD$12,032,342,153
Otras cuentas de orden deudoras	20,415,055,184	14,185,784,743
Total	RD$35,415,704,582	RD$26,218,126,896

El balance presentado en las cuentas de Encargo de Confianza está compuesto por el valor nominal y los rendimientos a valor nominal correspondiente a los títulos valores de deuda, para los cuales la entidad recibe un mandato de intermediación de clientes.

El balance de las otras cuentas de orden está compuesto por el valor nominal de los títulos valores de deuda, cedidos en garantías para líneas de créditos obtenidas con entidades financieras y el balance disponible de dichas líneas de crédito.

25. OTRAS REVELACIONES IMPORTANTES

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el Puesto de Bolsa no tiene inversiones, transacciones u operaciones pasivas o activas efectuadas que no se ajustan a la Ley de Mercado de Valores y a las Normas y Resoluciones de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana.

26. NOTAS REQUERIDAS POR LA SIMV

El Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas de la SIMV establece las notas mínimas que los estados financieros de los Puestos de Bolsa deben incluir. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, las siguientes notas no se incluyen porque las mismas no aplican:

- Cambios en políticas contables.
- Contratos financieros derivados.
- Deudores por intermediación.
- Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia.
- Propiedad de inversión.
- Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.
- Arrendamientos
- Instrumentos financieros derivados
- Provisiones.
- Plan de beneficios basados en acciones.
- Hechos posteriores.
- Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no previstas en la Ley del Mercado de Valores, o en Normas y Resoluciones emanadas de SIMV
- Estados financieros ajustados por inflación.
- Estados financieros consolidados.

*** * * ***