

|

PARALLAX VALORES PUESTO DE BOLSA, S.A.
Estados Financieros Semestrales
30 de junio del 2024

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Estados Financieros Semestrales

30 de junio de 2024

Índice

Estados Financieros

Balance de situación financiera	3-4
Estados de resultados del período	5
Estados de otros resultados integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9-77

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Estado de Situación Financiera

Por los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	<u>Nota</u>	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
ACTIVOS			
Efectivo y equivalente de efectivo	5, 8, 9, 28	2,901,156,876	6,809,665,554
Inversiones en Instrumentos Financieros	5, 6, 9, 28		
A valor razonable con cambios en resultados	5, 6, 9, 28	20,157,996,577	9,951,553,472
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	5, 6, 9, 10, 20, 28	166,624,654	663,276,430
A valor razonable Con cambios en ORI	5, 6, 9, 28	12,392,825,127	11,668,033,334
A costo amortizado	5, 9, 28	476,316,081	58,445,141
Operaciones de compra al contado con venta a plazos		0	0
Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia		0	0
Deudores por intermediación	5, 9, 11, 12, 28	849,728	3,050,630
Cuentas por Cobrar Relacionadas		4,263,034	1,029,783
Otras cuentas por cobrar	9, 17, 28	14,231,633	5,254,358
Impuestos pagados por anticipado	18	127,205,221	127,404,346
Impuestos Diferidos		0	0
Inversiones en Sociedades	5, 9, 13	142,256,052	142,256,052
Activos Intangibles	14	177,280,827	143,261,665
Propiedades, Planta y Equipo	15	34,739,064	40,461,567
Derecho de uso	16	35,391,406	43,947,316
Propiedades de Inversion		0	0
Otros Activos	9, 19, 28	72,747,667	45,015,433
Total Activos		36,703,883,946	29,702,655,081

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Estado de Situación Financiera

Por los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	Nota	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Pasivos financieros:			
A valor Razonable	5, 6, 9, 20, 28	367,072,975	13,232,717
A valor razonable-instrumento financieros derivados	5, 6, 9, 20, 28	107,609,717	551,873,700
A Costo Amortizado			
Obligaciones por financiamiento	5, 9, 20, 28, 36	3,598,817,675	0
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	5, 9, 20, 28	2,508,666,438	2,509,301,438
Obligaciones con entidades de intermediación financiera	5, 9, 20, 22, 28	6,894,223,538	7,026,311,960
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	5, 9, 20, 23, 28, 36	18,800,305,912	15,654,681,688
Acreedores por intermediación	9, 20, 24, 28, 36	105,623,998	33,385,984
Cuentas por pagar personas relacionadas		0	0
Otras cuentas por pagar	9, 25, 28, 36	14,025,897	64,714,298
Provisiones		0	0
Acumulaciones y otras obligaciones	26, 28, 36	65,928,769	87,699,714
Arrendamientos	16	43,853,643	51,295,954
Impuestos por pagar	27	41,009,836	194,954
Impuestos diferidos	27, 36	176,508,919	166,950,359
Otros pasivos	26, 28, 36	732,474	215,270
Total Pasivos		32,724,379,792	26,159,858,035
PATRIMONIO			
Capital	29	1,490,000,000	1,490,000,000
Aportes para futura capitalización		0	0
Acciones en Tesorería		0	0
Reserva Legal		149,000,000	149,000,000
Reservas de capital		0	0
Resultados acumulados		1,192,994,783	861,981,470
Resultados del ejercicio		581,512,723	1,006,456,294
Superavit por revaluación		0	0
Otro resultado integral		565,996,647	35,359,282
Total de Patrimonio		3,979,504,154	3,542,797,046
Total Pasivos y Patrimonio		36,703,883,946	29,702,655,081

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Ninoska Francina Marte De Tiburcio
Presidente / Gerente General

Patricia A. Rimoli Suncar
Contralor

Huascar Minaya Jiménez
Contador

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Estado de Resultados
Para los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	Notas	<u>Del 01/01/2024 al 30/06/2024</u>	<u>Del 01/01/2023 al 30/06/2023</u>
Resultados por instrumentos financieros:	9, 31, 32		
A valor razonable		2,103,634,578	1,998,973,006
A valor razonable - instrumentos financieros derivados		(181,805,151)	(120,472,171)
A costo amortizado		(652,510,855)	(489,160,235)
Total resultados por instrumentos financieros		1,269,318,572	1,389,340,599
Ingresos por servicios:			
Ingresos por administración de cartera		0	0
Ingresos por custodia de valores		20,506,988	11,206,616
Ingresos por asesorías financieras		0	0
Otros Ingresos por servicios		0	0
Total Ingresos por servicios		20,506,988	11,206,616
Resultados por intermediación:			
Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles	30,	74,178,260	27,080,080
Gastos por comisiones y servicios	31, 32	(52,117,404)	(38,127,722)
Otras Comisiones		0	0
Total resultados por intermediación		22,060,857	(11,047,642)
Ingresos (gastos) por financiamiento:			
Gastos por financiamientos por Instrumentos financieros emitidos	20,22	(115,570,000)	(110,967,877)
Gastos por financiamientos con entidades de intermediación financiera		(342,083,232)	(402,178,541)
Gastos por arrendamientos		0	0
Total ingresos (gastos) por financiamiento		(457,653,232)	(513,146,417)
Gastos de administración y comercialización	33	(303,677,682)	(240,511,027)
Otros resultados:			
Reajuste y diferencia de cambio	7	99,457,624	(41,278,756)
Resultado de inversiones en sociedades	13	0	0
Otros ingresos (Gastos)	32	(17,941,844)	(15,124,516)
Operaciones descontinuadas		0	0
Total otros resultados		81,515,781	(56,403,272)
Resultado antes del impuesto a las ganancias	27	632,071,283	579,438,856
Impuesto sobre la renta		(50,558,560)	(29,000,000)
Utilidad del ejercicio		581,512,723	550,438,856

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Ninoska Francina Marte De Tiburcio
Presidente / Gerente General

Patricia A. Rimoli Suncar
Contralor

Huascar Minaya Jiménez
Contador

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Estado de Otros Resultados Integrales
 Para los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	Del 01/01/2024 al 30/06/2024	Del 01/01/2023 al 30/06/2023
Resultados neto del período	581,512,723	550,438,856
<i>Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio:</i>	0	0
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del período:		
Revalorización de propiedades, planta y equipo	0	0
Partidas que serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	530,637,365	(234,718,691)
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	0	0
Otros ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	0	0
Impuesto sobre la renta de otros resultados integrales	0	0
Total Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	530,637,365	(234,718,691)
Total del resultado integral reconocido en el período	1,112,150,089	315,720,165

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

 Ninoska Francina Marte De Tiburcio
 Presidente / Gerente General

 Patricia A. Rimoli Suncar
 Contralor

 Huascar Minaya Jiménez
 Contador

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Para los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	Nota	Capital Pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Otro Resultado Integral	Total del Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2023	29	1,490,000,000	149,000,000	1,868,437,764	0	35,359,282	3,542,797,046
Aumento (disminución) de capital		0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio		0	0	0	581,512,723	0	581,512,723
Transferencia de resultados		0	0	0	0	0	0
Dividendos o participaciones distribuidos		0	0	(675,442,981)	0	0	(675,442,981)
Otro resultado integral		0	0	0	0	530,637,365	530,637,365
Otros ajustes		0	0	0	0	0	0
Saldos al 30 de junio de 2024		1,490,000,000	149,000,000	1,192,994,783	581,512,723	565,996,647	3,979,504,154

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Ninoska Francina Marte De Tiburcio
Presidente / Gerente General

Patricia A. Rimoli Suncar
Contralor

Huascar Minaya Jiménez
Contador

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Para los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	Nota	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN:			
Comisiones Recaudadas (pagadas)		0	0
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		(8,735,813,726)	3,640,076,120
Ingreso (Egreso) neto por Instrumentos financieros a derivados		663,273,672	216,261,830
Ingreso (Egreso) neto por Instrumentos financieros a costo amortizado		(904,987,283)	(1,771,046,407)
Ingreso (Egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		41,535,495	9,024,265
Gastos de administración y comercialización pagados		(273,840,790)	(213,730,437)
Intereses pagados		(575,411,006)	(647,409,715)
Impuestos pagados	27	199,125	13,063,744
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de operación		306,305,975	(290,614,944)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(9,478,738,538)	955,624,456
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Ingresos por ventas de mejoras, mobiliario y equipos		0	0
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades		0	0
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades		0	0
Adquisición de activos intangibles	14	(45,738,087)	(21,617,749)
Adquisición de mejoras, mobiliario y equipos	15	(2,307,296)	(3,185,205)
Venta de mejoras, mobiliarios y equipos		0	0
Inversiones en sociedades		0	0
Otros ingresos (egresos) neto de inversión		0	0
Flujo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión		(48,045,383)	(24,802,954)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		6,293,718,223	(869,849,558)
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas		0	0
Aumentos de capital		0	0
Reparto de utilidades y de capital		(675,442,981)	0
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento		0	0
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		5,618,275,242	(869,849,558)
Variación neta de las actividades del período		(3,908,508,678)	60,971,944
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo		0	0
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(3,908,508,678)	60,971,944
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8	6,809,665,554	1,565,943,001
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2,901,156,876	1,626,914,944

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros.

Ninoska Francina Marte De Tiburcio
Presidente / Gerente General

Patricia A. Rimoli Suncar
Contralor

Huascar Minaya Jiménez
Contador

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

1. Información general de la entidad

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A. (en lo adelante “el Puesto de Bolsa”), es una subsidiaria de Parallax Investment Partners Inc., cuya última matriz es Grupo Rizek Inc. Fue constituido el 21 de mayo de 1991 de acuerdo con las leyes de la República Dominicana, como una sociedad por acciones; tiene como objeto principal comprar y vender valores, prestar servicios de intermediación bursátil y extrabursátil, realizar operaciones de intercambios o permuta de valores, suscribir transitoriamente parte o la totalidad de emisiones primarias de valores para su posterior colocación en el público, promover el lanzamiento de valores de oferta pública y facilitar su colocación y todas aquellas operaciones que autorice la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana (SIMV).

El Puesto de Bolsa se encuentra inscrito en el Registro del Mercado de Valores y Productos bajo el número SVPB-01, a cargo de la SIMV y se encuentra registrada en la Bolsa de Valores de la República Dominicana bajo el número BVPB-02.

El Puesto de Bolsa está domiciliado en la Prolongación Ave. 27 de febrero número 1762, ensanche Alameda, edificio Grupo Rizek, Santo Domingo Oeste, Santo Domingo, República Dominicana.

El Puesto de Bolsa es accionista de la Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana, S. A. y de Cevaldom, S. A.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los principales ejecutivos del Puesto de Bolsa son:

<u>Nombre</u>	<u>Posición</u>
Marte Abreu, Ninoska Francina	Presidente - Directora General
Rímoli Sunca, Patricia Adelaida	Contralor - Directora de Finanzas y Contraloría
Lajara Fernández, Yesenia	Directora de Operaciones
Luciano Ortiz, Laura Rebeca	Directora Legal, Regulación & Prevención LA/FT
Lizarazo, William	Director de Riesgo
Vázquez Dietsch, Pedro Steven	Director de Tesorería
Paulino Tavárez, Nathasha Jesmin	Directora de Negocios
Martínez Arce, Luis Ernesto	Director de Tecnología de la Información e Innovación
Yunen Finke, Alberto José de Jesús	Director de Negocios
Subero Read de Viñas, Paola Vanessa	Directora de Estructuración y Proyectos
Gual Guerrero, Nicole	Directora Administrativa y Gestión Humana

2. Base de preparación

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIIF y otros reportes requeridos por la SIMV como ente regulador. Las Normas de Contabilidad NIIF comprenden lo siguiente: Normas de Contabilidad NIIF, Normas NIC e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones NIIF (IFRIC Interpretations por su denominación en inglés) o su órgano predecesor el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC Interpretations por su denominación en inglés).

Las políticas contables descritas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros, incluidos los instrumentos derivados, medidos a valor razonable.

Los Estados Financieros fueron preparados a partir de los registros contables realizados por el Puesto de Bolsa, de manera que representan una imagen fiel del patrimonio, la situación financiera al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y el resultado de las operaciones para los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023. El conjunto de Estados Financieros se compone del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo. Todos los formatos utilizados han sido requeridos por la entidad reguladora del Puesto de Bolsa la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana.

2.2. *Período cubierto*

Los estados financieros que se acompañan comprenden los estados de situación financiera y cambios en el patrimonio al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultados del período y otros resultados integrales y los estados de flujos de efectivo por los años terminados al 30 de junio de 2024 y 2023.

2.3. *Hipótesis de negocio en marcha*

El Puesto de Bolsa, al elaborar estos estados financieros que se acompañan, evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. La gerencia del Puesto de Bolsa no estima que existan incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad que el Puesto de Bolsa continúe con sus operaciones normales.

2.4. *Moneda funcional y de presentación*

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (DOP), que es la moneda funcional del Puesto de Bolsa.

3. Principales políticas de contables

Las principales políticas contables aplicadas por el Puesto de Bolsa en la preparación de estos estados financieros son las que se describen a continuación.

3.1. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables se reconocen prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de políticas de contabilidad que tienen el efecto más importante sobre los importes reconocidos en los estados financieros se presenta en la siguiente nota:

Supuestos e incertidumbres

La información sobre incertidumbres en la estimación, al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material a los importes en libro de activos y pasivos al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, se presenta a continuación.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Medición de los valores razonables.

El Puesto de Bolsa tiene establecido un marco general de control con respecto a la medición de valores razonables. La gerencia tiene la responsabilidad general de supervisar todas las mediciones significativas de valor razonable incluyendo los valores de nivel 3 y reporta directamente a la dirección general.

Cuando se utiliza información de terceros para medir los valores razonables, tales como servicios de valuación o servicio de proveeduría de precios, estas empresas de servicios y su metodología de valoración deben estar debidamente aprobadas por la SIMV.

Los insumos de precios de estos proveedores tienen prioridad sobre el uso de información de precios no observables cuando existan títulos de valores sin precios de referencia en los mecanismos de negociación, La gerencia revisa regularmente los ajustes a la valuación y la evidencia obtenida de los insumos de precios utilizados para sustentar la conclusión de que las valuaciones cumplen con los requerimientos de las NIIF, así como sobre el nivel de la jerarquía de valor razonable donde deben clasificarse.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Puesto de Bolsa utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se determinan en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo puede clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición.

La nota 6 incluye información adicional sobre los supuestos utilizados para medir los valores razonables.

3.2. Transacciones en moneda extranjera

Las cifras mostradas en estos estados financieros están expresadas en pesos dominicanos (DOP). Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten de acuerdo con la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Las transacciones ocurridas durante el año y los ingresos o gastos se convierten a la tasa vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la conversión de los activos y pasivos en moneda extranjera son registradas como ganancia cambiaria en el renglón de ganancias en cambio dentro de los otros ingresos operativos y como pérdida cambiaria en el renglón de pérdidas en cambio dentro de los otros gastos operativos en el estados de resultados del período, a excepción de la ganancia o pérdidas resultantes de la conversión de las inversiones en instrumentos financieros y de las operaciones de venta al contado con compra a plazo en moneda extranjera que son registrados dentro de los resultados por instrumentos financieros en el estado de resultados del periodo.

3.3. Otros activos

Los otros activos incluyen pagos aún no devengados. Se imputan a resultados a medida que se devenga el gasto.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

3.4. Reconocimiento de ingresos

3.4.1. *Ingresos por instrumentos financieros*

Los ingresos provenientes de instrumentos financieros clasificados a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos en resultados sobre la base de lo devengado, en función de los cambios que experimenta el valor razonable de dichos instrumentos. Los ingresos por intereses sobre el portafolio de inversiones para comercialización se consideran incidentales a las operaciones de comercialización del Puesto de Bolsa y se presentan junto con los cambios en el valor razonable en el renglón de resultados por instrumentos financieros a valor razonable.

Los cambios en el valor razonable de instrumentos financieros derivados registrados a valor razonable con cambios en resultados se presentan en el renglón de resultados por instrumentos financieros a valor razonable instrumentos financieros derivados.

Las ganancias y pérdidas en la venta de instrumentos financieros se reconocen a la fecha de liquidación de cada transacción.

Los ingresos por intereses sobre activos financieros a costo amortizado calculados, usando el método de tasa de interés efectiva, se reconocen en el estado de resultados del período y otros resultados integrales, como parte del resultado por instrumentos financieros a costo amortizado.

Los ingresos por intereses, las variaciones en el tipo de cambio de las inversiones en moneda extranjera y los reconocimientos por deterioro de los instrumentos medidos a VRORI se reconocen en el estado de resultados del periodo en la línea de resultados por instrumentos financieros a valor razonable. Adicionalmente, los efectos acumulados en otros resultados integrales se reclasifican hacia el estado de resultados del periodo al momento de dar de baja a estos activos. Los intereses se devengan utilizando el método de interés efectivo.

3.4.2. *Ingresos por intermediación*

Los ingresos por intermediación son comisiones que se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Estos ingresos incluyen comisiones por estructuración de emisiones que se reconocen como ingresos según el cumplimiento de las obligaciones de servicios establecidas en el contrato firmado con cada cliente, y las comisiones por la colocación de emisiones que se reconocen como ingresos según se va colocando el instrumento en el mercado de valores.

3.5. Beneficios a empleados

3.5.1. *Beneficios a corto plazo*

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen en los resultados cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el importe que se espera pagar por participación de los empleados en las utilidades, si el Puesto de Bolsa tiene una obligación presente, legal o implícita, de pagar este monto como resultado de servicios pasados prestados por el empleado y se puede hacer un estimado fiable.

El Puesto de Bolsa otorga bonificaciones, bonos vacacionales y regalía pascual a sus empleados de acuerdo con lo estipulado por las leyes laborales del país y en base a las políticas internas de compensaciones e incentivos al personal. Se reconoce una provisión por los beneficios no liquidados a la fecha del estado de situación financiera.

3.5.2. *Aportes a la seguridad social*

El Puesto de Bolsa reconoce en los resultados, los aportes efectuados mensualmente al Sistema Dominicano de Seguridad Social de conformidad con lo establecido en la Ley de Seguridad Social (Ley 87-01). Este sistema

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

funciona con un esquema de cuenta de capitalización individual, el cual consiste en aportes que deben realizar el empleador y los empleados de manera particular y que son administrados por una administradora de pensiones. A la edad de retiro, el empleado recibe el monto de los aportes realizados por él y su empleador más el rendimiento de la cuenta de capitalización individual. El Puesto de Bolsa no posee obligación adicional ni implícita diferente a la contribución del porcentaje requerido por ley.

3.5.3. Prestaciones Laborales

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 terminados sin causa justificada. El valor de esta compensación depende de varios factores incluyendo el tiempo que ha trabajado el empleado y su nivel de remuneración. Estas compensaciones se reconocen en resultados en el momento en que se incurren o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

3.6. Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por los gastos de intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

El reconocimiento de los gastos en el estado de resultados del período y otros resultados integrales se efectúa cuando es probable que estos se generen y puedan ser medidos con fiabilidad de acuerdo con lo siguiente:

- Los gastos por concepto de intereses y otros gastos financieros se reconocen diariamente sobre la base de lo devengado, es decir, a partir de la fecha del reconocimiento inicial de la obligación contractual.
- Los gastos por concepto de reexpresión del valor razonable de los activos y pasivos financieros se reconocen diariamente.

3.7. Impuesto sobre la renta

El gasto de impuesto la renta está compuesto por el impuesto del año corriente y el impuesto sobre la renta diferido. Este impuesto es reconocido en los resultados, excepto que se relacione directamente con una partida reconocida en el patrimonio donde se presentan como otros resultados integrales.

3.7.1. Impuesto sobre la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se estima sobre las bases establecidas por el Código Tributario de la República Dominicana y sus modificaciones.

El Puesto de Bolsa evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la regulación aplicable está sujeta a interpretación. Mide los saldos de activos o pasivos por impuesto sobre la renta corriente o diferido en función del monto más probable o del valor esperado, según el método que proporcione una mejor predicción de la resolución de cualquier incertidumbre.

3.7.2. Impuestos diferidos

El impuesto sobre la renta diferido se registra siguiendo el método de pasivo. De acuerdo con este método, el impuesto diferido surge como resultado de reconocer los activos y pasivos por el efecto impositivo futuro atribuible a las diferencias que surgen entre las bases contable y fiscal. Los pasivos por impuesto sobre la renta diferido no se reconocen si surgen del reconocimiento inicial de una plusvalía y surge del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que en el momento de la transacción no

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

afecta los resultados contables o fiscales y no da lugar a diferencias temporales gravables y deducibles. Los activos y pasivos impositivos diferidos son medidos usando las tasas impositivas a ser aplicadas a la ganancia impositiva en los años en que esas diferencias temporarias se espera sean recuperadas o compensadas, y se reconoce en la medida en que se tenga la certeza de que se generará una ganancia imponible que esté disponible para ser utilizada contra la diferencia temporal.

3.8. Mejoras, mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mejoras, mobiliario y equipos están registradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Cuando un elemento de una partida de mejoras, mobiliario y equipos tiene vida útil diferente, se reconoce como partida separada (componentes importantes) de mejoras, mobiliario y equipos. El costo incluye los costos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas resultantes de la venta de mobiliario y equipo son determinadas por la diferencia entre el valor de venta del activo y su valor en libros, y se reconocen netas como otros ingresos o gastos en el estado de resultados.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se atribuye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados sobre la base del método de línea recta, sobre las vidas útiles estimadas de los activos.

Los activos arrendados se deprecian sobre el plazo del arrendamiento o su vida útil, el menor, a menos que exista certeza razonable de que el Puesto de Bolsa obtendrá la propiedad al término del plazo del período de arrendamiento.

El estimado de vida útil de las mejoras, mobiliario y equipos, es como sigue:

Tipo de activo	Vida útil estimada (años)
Mejoras a propiedades arrendadas	5
Mobiliario y equipos de oficina	4
Equipos de cómputo	4
Otros	1-7

El método de depreciación, vida útil y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan, si es necesario.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

3.9. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años, empleando el método lineal.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros, incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos. Todos los otros desembolsos se reconocen en resultados cuando se incurren.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Amortización

La amortización se calcula sobre el costo de los activos menos sus valores residuales estimados, utilizando el método de línea recta sobre sus vidas útiles estimadas y se reconocen en resultados.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados al final de cada período y ajustados, si es necesario. El estimado de la vida útil de los programas de computadora (*software*) es de cinco años.

3.10. Instrumentos financieros

Activos financieros

Clasificación

De acuerdo con la NIIF 9, el Puesto de Bolsa clasifica sus inversiones en instrumentos financieros considerando tanto su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros, como las características contractuales de los flujos de efectivo de esos activos. Sobre esa base, el Puesto de Bolsa clasifica sus activos financieros en las categorías de: (a) costo amortizado, (b) a valor razonable con cambios en otros resultados integrales, (c) a valor razonable con cambios en resultados y (d) a valor razonable – instrumentos financieros derivados.

El valor razonable en el reconocimiento inicial es el precio de la transacción, salvo evidencia en contrario, donde se reconocerá la diferencia entre el valor razonable en el momento del reconocimiento inicial y el precio de transacción como una ganancia o pérdida.

El Puesto de Bolsa aplica los requerimientos de la NIIF 9 – Instrumentos Financieros sobre las pérdidas crediticias esperadas sobre los instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales (en lo adelante “VRORI”).

Inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado

El Puesto de Bolsa clasifica sus activos financieros como instrumentos de deuda a costo amortizado cuando, y solo cuando:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es recolectar los flujos de efectivo contractuales a lo largo de la vida del instrumento, y
- Los términos contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses.

Los valores clasificados a costo amortizado no podrán ser vendidos ni se podrá ceder su propiedad a un tercero antes de su fecha de vencimiento, es decir, estas inversiones no podrán ser objeto de negociación en el mercado de valores, salvo en el caso en que el Puesto de Bolsa atravesase por una crisis de liquidez, ya sea sistémica o por una situación interna.

El principal es el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su adquisición.

Los ingresos por intereses recibidos de los activos financieros a costo amortizado se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva y se presentan en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en la línea de resultado por instrumentos financieros a costo amortizado.

En base al método de interés efectivo, el valor en libros de los instrumentos financieros medidos a costo amortizado deberá reflejar la amortización acumulada de cualquier diferencia existente entre el valor razonable a la fecha de incorporación y el valor de reembolso en el momento del vencimiento del valor (primas o descuentos). Con el propósito de reflejar el rendimiento real de los valores medidos a costo amortizado, los gastos o ingresos producto del reconocimiento de los montos de amortización de primas o descuentos, se contabilizan como ajuste en la cuenta de ingresos donde se registra el ingreso por concepto del devengo de intereses.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

- Las inversiones medidas a costo amortizado denominadas o indexadas en moneda extranjera (divisas) son valoradas al tipo de cambio aplicable para la fecha de presentación. Las ganancias o pérdidas cambiarias producto de esta valoración se presentan en el estado de resultados en la línea de resultado por instrumentos financieros a costo amortizado.

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable - con cambios en otros resultados integrales

El Puesto de Bolsa clasifica y mide los instrumentos financieros a VRORI sólo si cumple con las dos condiciones siguientes:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra tanto mediante la recopilación de flujos de efectivo contractuales, como de la venta de activos financieros; y
- Los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a los flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de otros resultados integrales (en lo adelante "ORI"), excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, la estimación por deterioro se reconoce en resultados y reduce la pérdida por el valor razonable reconocido en otros resultados integrales, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del patrimonio a resultados y se reconocen en resultados por instrumentos financieros a valor razonable.

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados

- Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VRORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en el periodo en el que surge.
- Portafolio de inversiones - títulos valores de deuda para comercialización: El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en moneda local y dólares americanos (en lo adelante "USD"). Estas inversiones se administran y evalúan sobre la base del valor razonable, debido a que el Puesto de Bolsa se enfoca principalmente en información sobre el valor razonable y utiliza esa información para evaluar los rendimientos del portafolio de inversiones y tomar decisiones. Los flujos de efectivo contractuales corresponden únicamente a capital e intereses, sin embargo, no se mantienen con el propósito de cobrar esos flujos, esa actividad se considera secundaria para alcanzar el objetivo del modelo de negocio del Puesto de Bolsa. En consecuencia, todas estas inversiones se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable – instrumentos financieros derivados

Los contratos de compra y venta a plazo "forward" de títulos valores de deuda son aquellos que se pactan a un plazo mayor de tres días hábiles.

Los contratos "forward" de títulos valores de deuda, tanto de compra como de venta, constituyen derechos y obligaciones derivados de estos contratos por el monto pactado, los cuales se registran en cuentas contingentes hasta la liquidación de estas y se valoran para determinar la ganancia o pérdida de la transacción.

El valor razonable es determinado calculando, para cada "forward", el valor futuro por el cual el Puesto de Bolsa 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.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Las ganancias o pérdidas no realizadas resultantes de la valoración de los contratos de compra “forward” de títulos valores traídas a valor presente se registran en resultados si corresponden a instrumentos que serán medidos a VROR y se presenta neto en la línea de resultado por instrumentos financieros a valor razonable – instrumentos financieros derivados. En caso de que los instrumentos financieros sean clasificados a VRORI, los efectos de valoración se reconocerán directamente en el patrimonio en la línea de otro resultado integral.

Inversiones en instrumentos de patrimonio

El Puesto de Bolsa mide subsecuentemente todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable. Cuando la gerencia ha optado por presentar las ganancias y pérdidas por valor razonable surgidas por los instrumentos de patrimonio en otros resultados integrales, no hay reclasificación subsecuente de las ganancias y pérdidas por valor razonable a resultados después de la baja de la inversión. Los dividendos de tales instrumentos continúan reconociéndose en resultados por instrumentos financieros a valor razonable cuando se establece el derecho del Puesto de Bolsa para recibir los pagos.

Los instrumentos de patrimonio, que incluyen sustancialmente a las inversiones en cuotas de participación en fondos de inversión destinadas a comercialización, se miden a valor razonable con cambios en resultados, excepto que realice en el reconocimiento inicial la elección irrevocable de designar instrumentos de patrimonio a valor razonable a través de otros resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro (y la reversión de las pérdidas por deterioro) surgidas de los instrumentos de capital medidos a VRORI no se reportan por separado del resto de cambios en el valor razonable.

Reclasificaciones

Cuando, y solo cuando, el Puesto de Bolsa cambie su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros, reclasificará todos los activos financieros afectados prospectivamente desde la fecha de reclasificación. No se reexpresarán las ganancias, pérdidas o intereses previamente reconocidos.

Para las reclasificaciones desde la categoría de medición del valor razonable con cambios en resultados a la de costo amortizado, el valor razonable en la fecha de reclasificación pasará a ser su nuevo importe en libros bruto o costo amortizado, según correspondiera, y no se realizarán reversiones de ganancias o pérdidas de valor razonable registradas antes de la fecha de reclasificación.

Si la reclasificación es de la categoría de medición del costo amortizado a la del valor razonable con cambios en resultados o del VRORI, su valor razonable se medirá en la fecha de reclasificación. Cualquier ganancia o pérdida que surja, por diferencias entre el costo amortizado previo del activo financiero y el valor razonable, se reconocerá en el resultado del período.

Reconocimiento y baja

Todas las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas utilizando la contabilidad de la fecha de liquidación. Las compras o ventas convencionales son compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de los plazos establecidos por las regulaciones o convenciones del mercado.

Cuando se aplica la contabilidad de la fecha de liquidación, el reconocimiento del activo se realiza el día en que el Puesto de Bolsa lo recibe, y la baja del activo y el reconocimiento de cualquier ganancia o pérdida por su disposición, en el día en que se produce su entrega. Cualquier cambio en el valor razonable del activo a recibir o entregar entre la fecha de negociación y la fecha de liquidación, se reconoce en los resultados del período para los activos clasificados como activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados y se presenta en el estado de situación financiera como activo en el renglón de “Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados” cuando se genera un ingreso, o como pasivo en el renglón de “Pasivos financieros a valor razonable” cuando se genera una pérdida.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Los activos financieros son dados de baja cuando el Puesto de Bolsa pierde el control y todos los derechos contractuales de esos activos. Esto ocurre cuando los derechos son realizados, expiran o son transferidos.

El Puesto de Bolsa participa en transacciones en las que transfiere los activos reconocidos en su estado de situación financiera, pero retiene todos o sustancialmente todos los riesgos y ventajas de los activos financieros transferidos. En estos casos, los activos financieros transferidos no son dados de baja en cuentas.

Medición

Los activos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se clasifique a valor razonable con cambio en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se registran en resultados. El valor razonable en el reconocimiento inicial es el precio de la transacción, salvo evidencia en contrario.

Los activos financieros a costo amortizado se miden posteriormente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las inversiones en instrumentos financieros para comercialización se miden posteriormente a su valor razonable.

Pasivos financieros - clasificación, medición posterior y ganancias y pérdidas

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado, o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica como al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociar, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden a valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Otros pasivos financieros se valoran posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses y las ganancias y pérdidas en divisas se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas también se reconoce en resultados.

3.10.1. Baja en cuentas

El Puesto de Bolsa da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. El Puesto de Bolsa también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las nuevas condiciones al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluidos los activos que no son en efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

Operaciones de venta con acuerdo de recompra

Los valores vendidos bajo acuerdos de recompra son transacciones a corto plazo con garantía de valores en las cuales se tiene la obligación de recomprar los valores vendidos en una fecha futura y a un precio determinado. La diferencia entre el precio de venta y el valor de compra futura se reconoce como resultado por instrumentos financieros a costo amortizado.

Los valores entregados como colaterales seguirán contabilizados en el estado financiero, ya que la contraparte no tiene derecho de propiedad sobre los valores a menos que haya un incumplimiento del contrato.

Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación en la manera en que se presente en el estado de situación financiera su importe neto, solamente cuando el Puesto de Bolsa tenga en el momento actual, el

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3.10.2. Deterioro del valor

El Puesto de Bolsa reconoce estimaciones de pérdidas crediticias esperadas por:

- Los activos financieros medidos al costo amortizado.
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral.
- Los activos de contratos (según lo definido en la NIIF 15).

El Puesto de Bolsa mide las estimaciones de pérdidas por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto cuando se mide como el importe de las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses:

- Instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación.
- Otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio, es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Las estimaciones de pérdidas por cuentas por cobrar comerciales y activos del contrato siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, el Puesto de Bolsa considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos innecesarios.

Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica del Puesto de Bolsa y una evaluación crediticia informada, incluida aquella referida al futuro. El Puesto de Bolsa asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 30 días.

El Puesto de Bolsa considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- No es probable que el prestatario pague sus obligaciones crediticias en su totalidad al Puesto de Bolsa, sin un recurso, tal como acciones para la ejecución de la garantía, si existe alguna.
- El activo financiero tiene una mora de 90 días o más.

El Puesto de Bolsa considera que un instrumento de deuda tiene un riesgo crediticio bajo cuando su calificación es equivalente a la definición globalmente entendida de "grado de inversión". El Puesto de Bolsa considera que esto corresponde a un grado de acuerdo con la clasificación a mayor por parte de la agencia calificadora.

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

Las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses son la parte de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, las cuales proceden de sucesos de incumplimiento sobre un instrumento financiero que están posiblemente dentro de los 12 meses después de la fecha de presentación (o un período inferior si el instrumento tiene una vida de menos de 12 meses). El período máximo considerado al estimar las pérdidas crediticias esperadas es el período contractual máximo durante el cual el Puesto de Bolsa está expuesto al riesgo de crédito.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Las pérdidas crediticias esperadas son el promedio ponderado por probabilidad de estas; se miden como el valor presente de las insuficiencias de efectivo, es decir, la diferencia entre el flujo de efectivo adeudado a la entidad de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que el Puesto de Bolsa espera recibir.

Las pérdidas crediticias esperadas son descontadas usando la tasa de interés efectiva del activo financiero.

Activos financieros con deterioro crediticio

En cada fecha de presentación, el Puesto de Bolsa evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene deterioro crediticio cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Una evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario.
- Una infracción del contrato, por ejemplo: un incumplimiento o un suceso de mora de más de 90 días.
- La reestructuración de un préstamo o adelantos por parte del Puesto de Bolsa en términos que este no consideraría en otra circunstancia.
- Que sea probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

Presentación de la estimación para pérdidas crediticias esperadas en el estado de situación financiera

Las estimaciones de pérdida para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen del importe en libros bruto de los activos.

En el caso de los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral, la estimación de pérdida se carga a resultados y se reconoce en otro resultado integral.

3.11. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha de los estados financieros, el Puesto de Bolsa revisa los importes en libros de sus activos no financieros para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a partir de su uso continuo, que son, en buena medida, independientes de las entradas de efectivo derivadas de otros activos o unidades generadoras de efectivo (UGE).

El importe recuperable de un activo o UGE es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable menos los costos de venta. El valor en uso se determina con base en los flujos de efectivo futuros estimados descontados a su valor presente, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja la percepción actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo o la unidad generadora de efectivo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o UGE excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados. Una pérdida por deterioro se reversa hasta que el importe del activo no exceda el importe en libros que podría haberse obtenido, neto de amortización o depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

3.12. Capital social

3.12.1. Acciones ordinarias

Los costos incrementales atribuidos directamente a la emisión de acciones comunes se reconocen como una reducción del patrimonio. El impuesto sobre la renta relacionado con una transacción de patrimonio se reconoce de conformidad con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

3.12.2. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a accionistas es reconocida como un pasivo en los estados financieros en el momento en el cual los dividendos son aprobados por los accionistas del Puesto de Bolsa hasta que los mismos son pagados.

3.13. Inversiones en sociedades

El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en acciones que son valorizadas al costo menos deterioro.

La administración considera que el costo es la estimación más apropiada del valor de cada una de las acciones mantenidas en las distintas entidades, pues reflejan la sustancia económica de adquirir estas acciones, que es la de obtener el derecho a efectuar las actividades propias del negocio de intermediación de valores y, por lo tanto, no existe la intención de obtener beneficios por la enajenación de estas.

Adicionalmente, la administración considera que las transacciones de este tipo de instrumentos son esporádicas y no se realizan en un mercado activo y profundo, por consiguiente, no existe información de mercado suficiente para determinar un valor razonable.

3.14. 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 necesiten utilizar recursos económicos para negociar y cerrar la obligación. Las provisiones a largo plazo son determinadas descontando el flujo de caja esperado que sea necesario para liquidar el pasivo.

3.15. Efectivo

El efectivo incluye los saldos en efectivo en caja y banco. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo del Puesto de Bolsa están incluidos como un componente del efectivo y equivalentes del efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

3.16. Reconocimiento de gastos

El Puesto de Bolsa reconoce sus gastos de administración y comercialización sobre la base de acumulación.

3.17. Arrendamientos

Al inicio de un contrato, el Puesto de Bolsa evalúa si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un contrato de arrendamiento si el mismo transmite los derechos de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

i. Como arrendatario

Al comienzo, o en la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, el Puesto de Bolsa asigna la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos. Sin embargo, para los arrendamientos de propiedades, el Puesto de Bolsa decidió no

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

separar componentes no arrendados y se contabilizan los componentes, arrendados y no arrendados, como un solo componente de arrendamiento.

El Puesto de Bolsa 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 dismantelar 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 de Bolsa al término del plazo del arrendamiento, o que el costo del activo por derecho de uso refleje que el Puesto de Bolsa 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 y equipo. 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 arrendamiento que no se pagan a la fecha de inicio, descontado 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 de Bolsa. Generalmente, el Puesto de Bolsa usa su tasa de interés incremental como tasa de descuento.

El Puesto de Bolsa 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 tipo del activo arrendado.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo de arrendamiento comprenden lo siguiente:

- 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 de Bolsa esté razonablemente seguro de ejercer, pagos de arrendamiento en un período de renovación opcional, si el Puesto de Bolsa está razonablemente seguro de ejercer una opción de extensión y penalidades por terminación anticipada de un contrato de arrendamiento a menos que el Puesto de Bolsa 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 arrendamiento futuros que surgen de un cambio en un índice o tasa, si hay un cambio en la estimación del Puesto de Bolsa acerca del monto que se espera pagar bajo una garantía de valor residual, si el Puesto de Bolsa 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.

Arrendamientos a corto plazo y de activos de bajo valor

El Puesto de Bolsa 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 TI. El Puesto de

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Bolsa reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como un gasto en línea recta durante el plazo del arrendamiento.

3.18. Medición de valor razonable

Valor razonable es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en la fecha de medición, en una transacción ordenada entre participantes del mercado principal o, en su ausencia, el mercado más ventajoso al que tiene acceso el Puesto de Bolsa a esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja el efecto del riesgo de incumplimiento.

Varias políticas de contabilidad y revelaciones en los estados financieros del Puesto de Bolsa requieren la medición de valores razonables, tanto para activos financieros y no financieros como para pasivos.

Cuando está disponible, el Puesto de Bolsa mide el valor razonable de un instrumento financiero utilizando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento financiero. Un mercado se considera activo si las transacciones para activos y pasivos ocurren con la suficiente frecuencia y volumen para proveer información de precios sobre una base continua.

Si no hay precios cotizados en un mercado activo, el Puesto de Bolsa utiliza los servicios de una proveedora de precios externa autorizada por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana para la determinación del valor razonable de los activos financieros, que considera datos observables disponibles en el mercado, tomando como referencia los precios de transacciones recientes y cuando no se tiene disponible un precio provisto, considera los últimos precios conocidos para instrumentos similares. Cuando no existen transacciones suficientes para asignar el valor razonable, aplica técnicas de valor presente utilizando curvas de tasa de rendimiento del mismo título o títulos comparables.

Cuando un activo o un pasivo medidos al valor razonable tienen un precio de oferta y un precio de demanda, el Puesto de Bolsa mide los activos y posiciones largas al precio de oferta y los pasivos y posiciones cortas al precio de demanda.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero en el reconocimiento inicial es normalmente el precio de transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. Cuando el Puesto de Bolsa determina que el valor razonable en el reconociendo inicial es diferente del precio de transacción y este es evidenciado por un precio cotizado en un mercado activo para un activo o pasivo idéntico, o bien, determinado con base en una técnica de valoración para la cual ningún dato de entrada no observable se considera insignificante en relación con la medición, entonces el instrumento financiero se mide inicialmente al valor razonable, ajustado para diferir la diferencia entre el valor razonable en el reconociendo inicial y el precio de transacción. Posteriormente, la diferencia se reconoce en los resultados utilizando una base apropiada y durante el plazo del instrumento, pero no después que la valuación esté totalmente soportada por data observable en el mercado o la transacción esté cerrada.

Los activos financieros se encuentran valorados a su valor razonable de acuerdo con los precios del mercado a la fecha de cierre del estado de situación financiera. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en valor de mercado, reconociendo diariamente su efecto en resultados.

4. Nuevas normas y modificaciones

El Puesto de Bolsa evaluó las siguientes enmiendas al 1 de enero de 2023, e identificó que las mismas no son de impacto material a la información financiera presentada en los estados financieros:

- Enmiendas a la NIC 1 y NIC 12.
- NIIF 17 - Contratos de seguros, que deroga a la NIIF 4.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

- Definición de estimaciones contables – NIC 8.

Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones han sido publicadas, las cuales no son efectivas para períodos de reporte al 31 de diciembre de 2023, y no han sido adoptadas de manera anticipada por el Puesto de Bolsa. No se espera que estas normas, modificaciones e interpretaciones tengan un impacto material para el Puesto de Bolsa en los períodos de reporte actuales o futuros y en las transacciones futuras previsibles.

5. Gestión de riesgo financiero

5.1. Administración de riesgo financiero

La administración de riesgo es realizada por la Dirección de Riesgo bajo las políticas aprobadas por el Consejo de Administración. La Dirección de Riesgo identifica, evalúa, monitorea y administra los riesgos financieros relacionados con las operaciones del Puesto de Bolsa por medio de reportes internos de la Dirección de Riesgo que analizan las exposiciones de riesgos en base al grado de su magnitud. Estos riesgos incluyen riesgo de mercado (incluyendo el riesgo de moneda extranjera, el riesgo de tasa de interés de valor razonable y riesgo de precio), el riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo.

Para monitorear y administrar dichos riesgos el Consejo de Administración ha establecido el Comité de Riesgo, quien es responsable de:

- Diseñar y evaluar las políticas y estrategias que afectan los niveles de riesgos del Puesto de Bolsa.
- Decidir sobre los sistemas de administración de riesgos del Puesto de Bolsa (crédito, liquidez, mercado y operacional), así como del plan de continuidad de negocio.
- Someter a la aprobación del Consejo de Administración las modificaciones necesarias a políticas de riesgo y determinación de límites, así como la tolerancia a los mismos.
- Evaluar las matrices de riesgo, determinando cómo administrar el riesgo y en qué casos deben establecerse tratamientos para evitar, reducir, transferir o aceptar el riesgo.
- Establecer acciones correctivas para que los eventos más impactantes de riesgo residual se ubiquen en lugares de bajo impacto, dirigidas a las diferentes áreas del Puesto de Bolsa, de acuerdo con sus competencias y a los responsables de cada proceso.

5.2. Exposición de riesgos

5.2.1. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se define como la posible pérdida y posterior consecuencia de disminución del valor de los activos, debido al incumplimiento de las obligaciones contraídas o un deterioro en calidad crediticia con un tercero. Hemos clasificado bajo la modalidad de riesgo de crédito las categorías de riesgo de contraparte y emisor.

Las políticas de aprobaciones, metodologías, control y seguimiento en materia de gestión del riesgo de crédito se rigen por las establecidas en el Manual de políticas y normas de gestión de riesgo aprobadas por el Consejo de Administración.

La siguiente tabla analiza la calidad crediticia de los activos financieros, partiendo de la calificación crediticia de cada uno de los instrumentos:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

	Honorarios y comisiones por cobrar (a)		Inversiones en títulos de deuda a valor razonable (b)		Inversiones en títulos de deuda a valor razonable con cambio en otros resultados integrales (ORI) (b)		Inversiones costo amortizado (c)		Efectivo y equivalentes de efectivo (d)		Inversiones en acciones '(e)	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Máxima exposición												
Valor en libros	<u>5,112,762</u>	<u>4,080,413</u>	<u>20,157,996,577</u>	<u>9,951,553,472</u>	<u>12,392,825,127</u>	<u>11,668,033,334</u>	<u>476,316,081</u>	<u>58,445,141</u>	<u>2,901,156,876</u>	<u>6,809,665,554</u>	<u>142,256,052</u>	<u>142,256,052</u>
A costo amortizado:												
Normal	5,112,762	4,080,413	0	0	0	0	476,316,081	58,445,141	2,901,156,876	6,809,665,554	0	0
Irrecuperable	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valor en libros, neto	<u>5,112,762</u>	<u>4,080,413</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>476,316,081</u>	<u>58,445,141</u>	<u>2,901,156,876</u>	<u>6,809,665,554</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
A valor razonable con cambio a ORI												
Riesgo bajo	0	0	0	0	12,392,825,127	11,668,033,334	0	0	0	0	0	0
Valor en libros, neto	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12,392,825,127</u>	<u>11,668,033,334</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
A valor razonable con cambio a resultados												
Riesgo bajo	0	0	20,157,996,577	9,951,553,472	0	0	0	0	0	0	142,256,052	142,256,052
Valor en libros, neto	<u>5,112,762</u>	<u>4,080,413</u>	<u>20,157,996,577</u>	<u>9,951,553,472</u>	<u>12,392,825,127</u>	<u>11,668,033,334</u>	<u>476,316,081</u>	<u>58,445,141</u>	<u>2,901,156,876</u>	<u>6,809,665,554</u>	<u>142,256,052</u>	<u>142,256,052</u>

(a) Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los honorarios y comisiones por cobrar provienen de prestaciones de servicios relativos al mercado de capitales por intermediación de valores.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

- (b) La calidad crediticia de las inversiones en valores basadas en las Agencias Calificadoras de Riesgos durante los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

Inversiones a Valor Razonable		<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
<u>Calificación Crediticia:</u>			
Fitch	AAA	5,293,751	0
Fitch	A+	249,431,068	266,821,500
Fitch	A-	13,269,330	11,852,021
Fitch	BB-	28,161,553,021	17,500,098,515
Feller	AAA	493,936,657	451,834,114
Feller	AA	170,080,057	175,484,992
Feller	AA-	15,586,350	16,033,580
Feller	A+	81,717,570	114,165,424
Feller	A	41,429,276	6,364,440
Feller	A-	554,907,919	616,319,955
Feller	AAfa	544,416	50,035,825
Feller	A+fa	311,555,896	294,493,287
Feller	AA-af	122,364,921	167,995,173
Feller	A-fa	369,077,147	356,466,500
Feller	BBB+fa	236,846,793	84,702,997
Feller	BBBfa	421,451,131	412,756,326
Standard & Poor's	BB	36,957,740	35,211,221
Pacific Credit	A	220,005,418	223,920,201
Sin calificación crediticia		1,044,813,243	835,030,736
		<u>32,550,821,704</u>	<u>21,619,586,806</u>

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el 86.15% y 77.20% de las inversiones en títulos de deuda se correspondían a emisores diferenciados (Ministerio de Hacienda y Banco Central de la República Dominicana), y el resto se basaba en calificaciones de AAA a BB- para ambos periodos. La calificación de crédito de los emisores diferenciados corresponde a la calificación de crédito soberano de la República Dominicana, la cual ha sido establecida por las firmas calificadoras de riesgo Fitch Rating en BB- para ambos periodos.

- (c) Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las inversiones a costo amortizado corresponden a certificados de depósitos a plazos e instrumentos de deuda, cuyas tasas estuvieron entre 12.00% y 14.00% (2023: fue de 12%).

Inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado

		<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
<u>Calificación Crediticia</u>			
Feller	A-	49,708,459	0
Feller	BBB+	0	49,758,459
Sin calificación crediticia		426,607,622	8,686,682
		<u>476,316,081</u>	<u>58,445,141</u>

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

- (d) La calidad crediticia del efectivo y sus equivalentes basada en las agencias calificadoras de riesgos durante el semestre terminado el 30 de junio de 2024 y el 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo

		<u>30 de junio de</u> <u>2024</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2023</u>
<u>Calificación Crediticia</u>			
Fitch	AAA	4,648,682	5,228,301
Fitch	AA+	0	5,314,575,326
Fitch	AA-	160,293	206,043,212
Fitch	A+	329,826,632	185,831,133
Fitch	A	9,140,324	775,747
Fitch	A-	967,218	177,290,033
Fitch	BBB-	47,345	47,386
Feller	AAA	1,038,416,009	0
Feller	A-	3,913,466	53,884,765
Pacific Credit	A	485,978,910	691,270,155
Pacific Credit	BBB+	127,475	107,113
Standard & Poor's	A-	257,394,715	167,853,658
Sin calificación crediticia		770,535,807	6,758,726
		<u>2,901,156,876</u>	<u>6,809,665,554</u>

Inversiones en instrumentos financieros derivados

		<u>30 de junio de</u> <u>2024</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2023</u>
<u>Calificación Crediticia</u>			
Fitch	BB-	<u>166,624,654</u>	<u>663,276,430</u>

Otras cuentas por cobrar:

		<u>30 de junio de</u> <u>2024</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2023</u>
<u>Calificación Crediticia</u>			
Sin calificación crediticia		<u>14,231,633</u>	<u>5,254,358</u>

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

Otros activos:	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
<u>Sin Calificación Crediticia</u>		
Cuentas por cobrar empleados	67,539,007	39,980,271
Otros activos no financieros	5,208,660	5,035,162
	72,747,667	45,015,433
Inversiones en acciones (e)	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Contrapartes sin calificación crediticia	142,256,052	142,256,052

5.2.2. Riesgo de Mercado

Es el riesgo de cambios en los precios del mercado, tales como tasa de cambio en moneda extranjera y tasas de interés que pueden afectar los ingresos del Puesto de Bolsa o el valor de los instrumentos financieros que esta posea.

El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al riesgo de mercado dentro de los parámetros aceptables, mientras se optimiza el retorno del riesgo. Las políticas de administración del riesgo de mercado establecen el cumplimiento de límites por instrumento financiero, límites individuales por tipo de activo, por emisor, moneda y respecto al monto máximo de pérdidas potenciales.

A continuación, se presenta detalladamente la composición y análisis de cada uno de los riesgos de mercado:

- **Riesgo de tasa de cambio**

Es el riesgo de que el valor de un instrumento financiero fluctúe como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de las monedas extranjeras y otras variables financieras.

El análisis de sensibilidad para el riesgo de tasa de cambio está considerado principalmente en la medición de la posición dentro de una moneda extranjera. El análisis consiste en verificar cuánto representaría la posición en la moneda funcional sobre la moneda a la que se estaría convirtiendo y, por ende, la combinación del riesgo de tasa de cambio. Ver exposición del Puesto de Bolsa al riesgo de tasa de cambio en nota 7.

- **Riesgo de tasa de interés**

Son los riesgos de que los flujos de efectivo futuros y el valor de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado. El margen neto de interés del Puesto de Bolsa puede variar como resultado de movimientos de tasas de interés no anticipadas. Para mitigar este riesgo se han establecido límites de exposición al riesgo de tasa de interés, el cual puede ser asumido. El cumplimiento de estos límites es monitoreado por el Comité de Riesgos del Puesto de Bolsa.

Para la administración de los riesgos de tasa de interés, el Puesto de Bolsa ha definido un intervalo en los límites para vigilar la sensibilidad en los activos financieros de renta fija. La estimación del impacto de cambio

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

de interés se realiza bajo un supuesto de un aumento de 15 y 60 puntos básicos (BPS). Un resumen del impacto al aplicar dichas variaciones en la tasa de interés es como sigue:

Sensibilidad Tasa de Interés

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Cambio Rendimiento portafolio (15bps)	155,309,040	214,709,430
Cambio Rendimiento portafolio (60bps)	<u>640,066,661</u>	<u>545,765,319</u>

Inversiones restringidas por contratos de recompra

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Cambio Rendimiento portafolio (15bps)	79,054,260	6,077,621
Cambio Rendimiento portafolio (60bps)	<u>299,702,512</u>	<u>19,916,186</u>

Un aumento de 15 puntos básicos (15pbs) en la tasa de interés representa un efecto en resultados en el portafolio de renta fija al cierre del 30 de junio de 2024 de DOP234,363,300 (2023: DOP220,787,051).

Basados en el mismo portafolio de renta fija y considerando un aumento de 60 puntos básicos (60pbs) en la tasa de interés, el efecto de esta variación representa un efecto en resultados de DOP939,769,173 (2023: DOP565,681,505).

5.2.3. Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que el Puesto de Bolsa no cumpla con sus obligaciones financieras conforme su vencimiento. La política del Puesto de Bolsa para la administración del riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez, tanto monetaria como en activos de fácil convertibilidad en efectivo, para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales como de crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas innecesarias o correr el riesgo de perjudicar la reputación del Puesto de Bolsa.

El Puesto de Bolsa monitorea los requerimientos de flujos de efectivo para optimizar el retorno del efectivo en las inversiones. Generalmente, el Puesto de Bolsa estima que tiene suficientes fondos para cumplir con los gastos operacionales; además el Puesto de Bolsa cuenta con líneas de créditos aprobadas no utilizadas por un valor de RD\$2,267 millones, para cubrir cualquier eventualidad (ver Nota 35), esto excluye el impacto potencial de circunstancias extremas que no pueden ser predecibles razonablemente, tales como desastres naturales.

Administración del Riesgo de Liquidez

Las políticas de administración de riesgo establecen un límite de liquidez que determina la porción de los activos del Puesto de Bolsa que deben ser mantenidos en instrumentos de alta liquidez, así como límites de financiamiento, límites de apalancamiento y límites de plazo.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

El monitoreo y el reporte de liquidez se convierte en la medición y proyección del flujo de efectivo. El punto de partida para esas proyecciones es un análisis de los vencimientos contractuales de los pasivos financieros y la fecha de cobro esperada de los activos financieros.

La tabla siguiente analiza los activos y pasivos financieros del Puesto de Bolsa en agrupaciones de vencimiento:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

30 de junio de 2024

	1-7 DÍAS	8-15 DÍAS	16-30 DÍAS	31-60 DÍAS	61-90 DÍAS	91-180 DÍAS	181-360 DÍAS	MAYOR 360 DÍAS	Total	Total 30 días	Total 90 días
Pasivos Financieros											
Valor Razonable	356,847,872	1,135,632	2,740,716	2,871,296	1,833,742	1,568,792	74,925	0	367,072,975	360,724,221	365,429,258
A valor Razonable - Instrumento Financiero											
Derivados	27,901,231	33,402,463	17,964,669	28,071,143	0	270,211	0	0	107,609,717	79,268,363	107,339,506
Obligaciones por financiamiento	0	1,536,351,984	575,547,346	1,486,918,345	0	0	0	0	3,598,817,675	2,111,899,330	3,598,817,675
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	684,932	5,196,575	2,784,932	0	150,000,000	0	0	2,350,000,000	2,508,666,438	8,666,438	158,666,438
Obligaciones con entidades de Intermediación Financiera	1,830,372,610	0	1,770,840,277	0	518,084,160	0	2,774,926,492	0	6,894,223,538	3,601,212,886	4,119,297,046
Obligaciones de venta al contado con compra a plazo	1,808,242,320	1,921,902,792	5,726,693,159	5,604,681,214	1,936,702,909	1,697,303,155	104,780,364	0	18,800,305,912	9,456,838,271	16,998,222,394
Acreeedores por intermediación	105,623,998	0	0	0	0	0	0	0	105,623,998	105,623,998	105,623,998
Total Pasivos	4,129,672,962	3,497,989,447	8,096,571,098	7,122,541,998	2,606,620,811	1,699,142,158	2,879,781,781	2,350,000,000	32,382,320,254	15,724,233,507	25,453,396,315
Activos Financieros											
Efectivo y Equivalente de efectivo	2,901,156,876	0	0	0	0	0	0	0	2,901,156,876	2,901,156,876	2,901,156,876
Instrumento Financiero de Cartera Propia Disponible	204,867,576	120,622,882	39,794,849	108,120,724	11,126,128	36,290,880	361,174,043	10,580,501,890	11,462,498,972	365,285,307	484,532,159
Intrumentos Disponibles para la Venta (ORI) Instrumento Financiero de Cartera Propia Comprometida	610,498,185	13,749,785	24,276,566	29,987,625	3,752,778	11,946,729	0	4,483,574,680	5,177,786,347	648,524,535	682,264,938
Intrumentos Financieros Cartera Comprometida ORI	374,924,098	0	3,812,449	29,277,029	35,712,344	35,206,128	33,582,783	8,182,982,774	8,695,497,605	378,736,547	443,725,920
Contratos Derivado	92,309,763	0	25,578,525	69,014,315	48,508,820	16,438,681	0	6,963,188,677	7,215,038,780	117,888,288	235,411,422
Otras Inversiones - Costo Amortizado	34,152,346	41,072,572	44,098,483	38,930,194	0	8,371,060	0	0	166,624,654	119,323,400	158,253,594
	0	0	5,421,903	0	0	569,943	0	470,324,234	476,316,081	5,421,903	5,421,903
Total de Activos	4,217,908,844	175,445,238	142,982,774	275,329,886	99,100,069	108,823,421	394,756,826	30,680,572,255	36,094,919,314	4,536,336,857	4,910,766,812
Flujo de Caja estático	88,235,882	(3,322,544,209)	(7,953,588,324)	(6,847,212,112)	(2,507,520,741)	(1,590,318,736)	(2,485,024,955)	28,330,572,255	3,712,599,061	(11,187,896,650)	(20,542,629,503)
Flujos de Caja Acumulados	88,235,882	(3,234,308,327)	(11,187,896,650)	(18,035,108,762)	(20,542,629,503)	(22,132,948,240)	(24,617,973,195)	3,712,599,061			

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos - DOP

31 de diciembre de 2023											
	1-7 DÍAS	8-15 DÍAS	16-30 DÍAS	31-60 DÍAS	61-90 DÍAS	91-180 DÍAS	181-360 DÍAS	MAYOR 360 DÍAS	Total	Total 30 días	Total 90 días
Pasivos Financieros											
Valor Razonable	23,152	786,266	1,898,680	5,279,973	2,262,833	2,929,560	52,255	0	13,232,717	2,708,097	10,250,902
A valor Razonable - Instrumento Financiero											
Derivados	36,495,621	134,391,031	380,597,520	0	0	164,087	225,441	0	551,873,700	551,484,171	551,484,171
Obligaciones por financiamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	1,254,863	6,383,562	1,663,014	0	0	0	150,000,000	2,350,000,000	2,509,301,438	9,301,438	9,301,438
Operaciones con Instituciones de Intermediación Financiera	1,791,069,873	1,180,354	11,139,045	150,023	0	2,574,318,965	2,243,668,200	404,785,500	7,026,311,960	1,803,389,272	1,803,539,295
Obligaciones de venta al contado con compra a plazo	291,725,471	1,513,661,885	3,339,671,995	4,820,225,124	2,998,981,523	2,666,208,022	24,207,668	0	15,654,681,688	5,145,059,351	12,964,265,998
Acreedores por intermediación	33,385,984	0	0	0	0	0	0	0	33,385,984	33,385,984	33,385,984
Total Pasivos	2,153,954,963	1,656,403,097	3,734,970,254	4,825,655,120	3,001,244,356	5,243,620,635	2,418,153,564	2,754,785,500	25,788,787,488	7,545,328,314	15,372,227,789
Activos Financieros											
Efectivo y Equivalente de efectivo	6,809,665,554	0	0	0	0	0	0	0	6,809,665,554	6,809,665,554	6,809,665,554
Instrumento Financiero de Cartera Propia Disponible	336,864,485	38,697,988	27,243,790	13,755,272	18,304,111	45,358,127	818,647,807	4,393,244,942	5,692,116,522	402,806,263	434,865,646
Intrumentos Disponibles para la Venta (ORI)	472,145,640	3,270,902	349	14,391,416	6,533,559	17,069,455	0	4,074,693,087	4,588,104,409	475,416,891	496,341,866
Instrumento Financiero de Cartera Propia Comprometida	919,128	71,430,805	884,344	25,523,242	31,678,602	16,852,552	50,429,739	4,061,718,539	4,259,436,951	73,234,276	130,436,121
Intrumentos Financieros Cartera Comprometida ORI	42,953,870	0	50,657,781	77,361,158	46,300,345	7,960,129	0	6,854,695,642	7,079,928,925	93,611,651	217,273,154
Contratos Derivado	36,794,274	241,608,628	380,597,520	599,271	0	3,676,737	0	0	663,276,430	659,000,423	659,599,694
Otras Inversiones - Costo Amortizado	0	0	8,686,682	0	0	450,000	0	49,308,459	58,445,141	8,686,682	8,686,682
Total de Activos	7,699,342,952	355,008,323	468,070,466	131,630,359	102,816,618	91,367,000	869,077,546	19,433,660,669	29,150,973,932	8,522,421,740	8,756,868,717
Flujo de Caja estático	5,545,387,989	(1,301,394,774)	(3,266,899,788)	(4,694,024,761)	(2,898,427,738)	(5,152,253,635)	(1,549,076,018)	16,678,875,169	3,362,186,444	977,093,426	(6,615,359,072)
Flujos de Caja Acumulados	5,545,387,989	4,243,993,214	977,093,426	(3,716,931,334)	(6,615,359,072)	(11,767,612,707)	(13,316,688,725)	3,362,186,444			

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

5.3. Administración de capital

La política del Puesto de Bolsa es mantener una base de capital sólida a manera de conservar la confianza de los acreedores y el mercado, y de sustentar el desarrollo futuro del negocio. El capital se compone del capital pagado, reserva legal y beneficios acumulados. El Puesto de Bolsa también monitorea el retorno de capital y el nivel de dividendos pagados a los accionistas ordinarios.

El Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas para los Intermediarios de Valores y las Resoluciones CNV-2005-10-IV, Norma para los Intermediarios de Valores, que establece disposiciones para su funcionamiento y sus modificaciones, emitidos por el Consejo Nacional de Valores de la República Dominicana, establece los niveles mínimos de capitalización requeridos con base en las proporciones de activos, pasivos y ciertas operaciones contingentes con riesgo fuera de balance con respecto al patrimonio del Puesto de Bolsa, 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. De acuerdo con los índices mantenidos, el Puesto de Bolsa queda clasificado y autorizado para realizar determinadas operaciones bursátiles y financieras.

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa califica dentro de la tipología de actividades universales de intermediación, corretaje y por cuenta propia, 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.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los índices mantenidos y requeridos, calculados con base en las cifras presentadas en los estados financieros del Puesto de Bolsa, son como sigue:

Indíces	30 de junio de 2024		31 de diciembre 2023	
	Límite Requerido	Límite Mantenido	Límite Requerido	Límite Mantenido
Patrimonio y garantía de riesgo	0.1550	0.7954	0.1550	0.7504
Patrimonio y garantía de riesgo Nivel 1	0.1033	0.7954	0.1033	0.7504
Razón de liquidez	>1	1.19	>1	1.23
Índice de límite de apalancamiento	10%	10.84%	10%	63.35%

6. Valor razonable de instrumentos financieros

Los valores razonables se han determinado para fines de medición y revelación basados en los siguientes métodos:

- Los instrumentos de inversiones en títulos y valores de deuda gubernamentales y corporativos, portafolio de cuotas de participación de fondos, incremento valor de mercado - contratos spot y los depósitos y títulos de valores de disponibilidad restringida, se valúan al valor razonable o valor del mercado, siguiendo los lineamientos pautados por la NIIF 13. Estas inversiones están clasificadas como a valor razonable con cambios en resultados, valor razonable con cambios en otros resultados integrales.
- El valor razonable de las inversiones medidas a valor razonable e instrumentos financieros derivados fue determinado utilizando las técnicas de valoración de comparación de mercado / flujo de efectivo descontado: El valor razonable se estima considerando (i) precios cotizados actuales o recientes para instrumentos idénticos

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

en mercados que no son activos y (ii) el valor presente neto calculado usando tasas de descuento derivadas de precios cotizados de instrumentos con un vencimiento y una calificación de riesgo similares cotizados en mercados activos.

- Para el portafolio de inversiones en sociedades, el cual representa inversiones en entidades estratégicas del mercado de valores de la República Dominicana, no existe en el país un mercado de valores que provea información sobre el valor de estas, pero se estima que su valor de recuperación es similar a su valor en libros.

Véase la descripción de los niveles utilizados para determinar los valores razonables, en la Nota 3.1 a los estados financieros. Los activos y pasivos medidos a valor razonable junto con los valores en libros en los estados de situación financiera del Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 son como sigue:

	30 de junio de 2024			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos Financieros				
Instrumentos para negociación:				
A valor Razonable con cambios en resultados	10,955,764,372	389,136,921	117,597,679	11,462,498,972
A valor Razonable con cambios en otros resultados integrales	4,416,989,973	760,796,374	0	5,177,786,347
Derivados negociación:				
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (spot)	374,924,098	0	0	374,924,098
A valor razonable - instrumentos financieros derivados ORI (spot)	23,766,997	0	0	23,766,997
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (forward)	166,556,336	68,319	0	166,624,654
Instrumentos restringidos:				
A valor Razonable con cambios en resultados	8,100,663,926	219,909,581	0	8,320,573,507
A valor Razonable con cambios en otros resultados integrales	6,263,802,696	927,469,087	0	7,191,271,783
Total	30,302,468,398	2,297,380,282	117,597,679	32,717,446,358

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

30 de junio de 2024

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Pasivos financieros				
Derivados negociación:				
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (spot)	355,786,824	0	0	355,786,824
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (forward)	104,358,610	3,251,107	0	107,609,717
Contratos mutuos	3,043,370	8,242,781	0	11,286,152
Total	463,188,804	11,493,888	0	474,682,692

31 de diciembre de 2023

	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos Financieros				
Instrumentos para negociación:				
A valor Razonable con cambios en resultados	3,919,341,656	963,788,928	808,985,938	5,692,116,522
A valor Razonable con cambios en otros resultados integrales	3,795,185,596	792,918,812	0	4,588,104,409
Derivados negociación:				
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (spot)	908,033	11,095	0	919,128
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (forward)	658,361,805	4,914,625	0	663,276,430
Instrumentos restringidos:				
A valor Razonable con cambios en resultados	2,423,588,117	1,834,929,706	0	4,258,517,823
A valor Razonable con cambios en otros resultados integrales	6,077,697,231	1,002,231,695	0	7,079,928,925
Total	16,875,082,438	4,598,794,861	808,985,938	22,282,863,237

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	31 de diciembre de 2022			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Pasivos financieros				
Derivados negociación:				
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (spot)	0	10,505	0	10,505
A valor razonable - instrumentos financieros derivados (forward)	515,908,070	35,965,630	0	551,873,700
Contratos mutuos	7,145,468	6,076,745	0	13,222,212
Total	523,053,537	42,052,880	0	565,106,417

7. Reajuste y diferencia en cambio

El Puesto de Bolsa ajustó los saldos en moneda extranjera de manera que pudieran ser presentados en la moneda funcional del Puesto de Bolsa. Esta acción generó diferencias cambiarias que, para fines de presentación, son incluidas en los saldos de cada rubro que corresponde. Al 30 de junio de 2024 y 2023 los ajustes en diferencia de cambio se muestran de la siguiente manera, y solo tenían registrados en moneda extranjera dólares estadounidenses:

	30 de junio de 2024		
	USD	EURO	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	116,695,711	(3,055)	116,692,656
Activos financieros	(20,705,200)	0	(20,705,200)
Otros activos	17,975,789	0	17,975,789
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	(8,116,091)	0	(8,116,091)
Acreeedores por intermediación	(8,169,742)	0	(8,169,742)
Intereses y comisiones por pagar	2,652,740	0	2,652,740
Otros pasivos / acumulaciones por pagar	(872,527)	0	(872,527)
Total del diferencial cambiario	99,460,679	(3,055)	99,457,624

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	30 de junio de 2023		
	USD	EURO	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,867,169	4,326	11,871,495
Activos financieros	(55,685,034)	0	(55,685,034)
Otros activos	(4,839,858)	0	(4,839,858)
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	181,380	0	181,380
Acreedores por intermediación	1,923,938	0	1,923,938
Intereses y comisiones por pagar	(109,722)	0	(109,722)
Otros pasivos / acumulaciones por pagar	5,379,045	0	5,379,045
Total del diferencial cambiario	(41,283,082)	4,326	(41,278,756)

Los saldos en moneda extranjera y la posición neta al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	30 de junio de 2024		
	USD	EURO	DOP
Activos:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	33,135,445	122	1,950,797,353
Activos financieros a Valor Razonable	235,766,388	0	13,880,321,713
Activos Financieros a Costo Amortizado	7,245,565	0	426,569,622
Deudores por Intermediación	16,612	0	977,990
Otras cuentas por cobrar	231,273	0	13,615,795
Total de activos en USD	276,395,284	122	16,272,282,472
Pasivos:			
Pasivos Financieros a Valor Razonable	640,829	0	37,727,647
Pasivos a Costo Amortizado	277,941,917	0	16,363,330,087
Acreedores por intermediación	1,142,619	0	67,269,627
Otras cuentas por pagar	749,308	0	44,114,157
Otros Pasivos	1,168	0	68,764
Total de pasivos en USD	280,475,841	0	16,512,510,282
Posición neta (activos-pasivos)	(4,080,557)	122	(240,227,810)
Contratos de Compra Spot/Forward - Divisas Implícitos	13,000,000	0	768,300,000
Contratos de Venta Spot/Forward - Divisas Implícitos	32,165,799	0	1,901,862,731
Posición neta corta	(23,246,357)	122	(1,373,790,541)

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	31 de diciembre de 2023		
	USD	EURO	DOP
Activos:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	65,193,924	3,818	3,770,180,873
Activos financieros a Valor Razonable	110,778,934	0	6,405,958,047
Activos Financieros a Costo Amortizado	150,220	0	8,686,682
Deudores por Intermediación	9,488	0	548,680
Otras cuentas por cobrar	77,914	0	4,505,472
Total de activos en USD	176,210,480	3,818	10,189,879,754
Pasivos:			
Pasivos Financieros a Valor Razonable	1,638,271	0	94,735,450
Pasivos a Costo Amortizado	192,048,509	0	11,105,493,102
Acreedores por intermediación	149,913	0	8,668,948
Otras cuentas por pagar	960,611	0	55,548,794
Otros Pasivos	1,168	0	67,541
Total de pasivos en USD	194,798,472	0	11,264,513,836
Posición neta (activos-pasivos)	(18,587,992)	3,818	(1,074,634,081)
Contratos de Compra Spot/Forward - Divisas Implícitos			
	1,432,191	0	81,992,916
Contratos de Venta Spot/Forward - Divisas Implícitos			
	241,614	0	13,808,221
Posición neta corta	(17,397,415)	3,818	(1,006,449,387)

Conforme a la comunicación emitida por la Superintendencia del Mercado de Valores de fecha 29 de junio de 2021, relacionada con los acuerdos de reconocimiento de deuda y pago del sector eléctrico y las facturas eléctricas del mercado spot, que indica que los valores estructurados de acuerdos y reconocimiento de deuda no están sujetas al ajuste extracontable para el cálculo del patrimonio y garantía de riesgos primario (nivel 1), del patrimonio de garantía y riesgos (Legal Lending Limit – LLL y Posición Global Neta en divisas – PGN) y el factor de ponderación de riesgos es cero (0%), al cierre del 30 de junio de 2024, el monto de estos activos financieros no considerados en la posición global neta de divisas es el siguiente:

	30 de junio de 2024		31 de diciembre de 2023	
	USD	DOP	USD	DOP
Activos financieros no considerados en la Posición global neta en divisas				
Activos financieros a Valor Razonable	1,997,474	117,597,679	13,989,882	808,985,938

Las tasas de cambio por cada dólar estadounidense (USD) usadas al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es de DOP58.8732 y DOP57.8265, respectivamente. La tasa de cambio por cada euro (EUR) usadas al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es de DOP62.9708 y DOP64.0186, respectivamente.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	30 de junio de 2024			31 de diciembre de 2023		
	En moneda extranjera		En moneda nacional	En moneda extranjera		En moneda nacional
	USD	EUR	DOP	USD	EUR	DOP
Activos sensibles a tasa	276,395,284	122	16,272,282,472	176,210,480	3,818	10,189,879,754
Pasivos sensibles a tasas	(280,475,841)	0	(16,512,510,282)	(194,798,472)	0	(11,264,513,836)
Posición neta	(4,080,557)	122	(240,227,810)	(18,587,992)	3,818	(1,074,634,081)
Exposición a tasa de cambio	5.88732	6.29708	(24,022,781)	5.78265	6.40186	(107,463,408)

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, de ocurrir un debilitamiento del 10%, en la tasa de cambio del dólar estadounidense (USD) con respecto al peso dominicano (DOP) causaría un efecto en los resultados de aproximadamente DOP24,022,781 y DOP107,463,408 respectivamente.

La tasa utilizada para el análisis de sensibilidad ha sido la variación de la tasa del dólar estadounidense (USD) durante los períodos terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, publicada por el Banco Central de la República Dominicana.

8. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el efectivo y equivalentes de efectivo del Puesto de Bolsa se compone de la siguiente manera:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Efectivo en caja y bancos: (a)		
Efectivo en caja	80,000	80,000
Depósitos en cuentas corrientes y de ahorro (a):		
Moneda nacional	384,716,804	2,962,533,540
Moneda extranjera	2,516,360,072	3,847,052,015
	2,901,156,876	6,809,665,554

- (a) Corresponde a depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y extranjeros. Los depósitos en bancos locales generan intereses que oscilan entre 0.01 % y 0.03 % para ambos años sobre el balance promedio diario. Durante los años terminados el 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, los intereses generados por estas cuentas corrientes ascendieron a DOP113,838,104 y DOP123,411,659, respectivamente, los cuales se presentan como parte de los otros ingresos en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

9. Instrumentos financieros

Como parte de su operación cotidiana el Puesto de Bolsa dispone de transacciones con instrumentos financieros que son presentados como activos y pasivos en el estado de situación financiera. Estos activos y pasivos son considerados con cambios en el resultado y valorados a costo amortizado o tratados a valor razonable, según aplique al instrumento.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

9.1. Activos financieros:

Activos financieros según el estado de situación financiera	30 de junio de 2024			
	A valor razonable con cambios en resultado	Valor razonable cambios en ORI	A costo amortizado	Total
Efectivo y equivalente de efectivo	0	0	2,901,156,876	2,901,156,876
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	11,462,498,972	5,177,786,347	476,316,081	17,116,601,399
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	2,723,954,984	7,191,271,783	0	9,915,226,767
Instrumentos financieros derivados	166,624,654	0	0	166,624,654
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	5,596,618,523	0	0	5,596,618,523
Valoración Contratos Spot	374,924,098	23,766,997	0	398,691,095
Deudores por intermediación	0	0	849,728	849,728
Cuentas por cobrar relacionadas	0	0	4,263,034	4,263,034
Otras cuentas por cobrar	0	0	14,231,633	14,231,633
Inversiones en sociedades	0	0	142,256,052	142,256,052
Otros activos	0	0	72,747,667	72,747,667
Total	20,324,621,231	12,392,825,127	3,611,821,070	36,329,267,428

Activos financieros según el estado de situación financiera	31 de diciembre de 2023			
	A valor razonable con cambios en resultado	Valor razonable cambios en ORI	A costo amortizado	Total
Efectivo y equivalente de efectivo	0	0	6,809,665,554	6,809,665,554
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	5,692,116,522	4,588,104,409	58,445,141	10,338,666,071
Instrumentos financieros cartera propia comprometida	3,250,698,173	7,079,928,925	0	10,330,627,098
Instrumentos financieros derivados	663,276,430	0	0	663,276,430
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	1,007,819,650	0	0	1,007,819,650
Valoración Contratos Spot	919,127.59	0	0	919,128
Deudores por intermediación	0	0	3,050,630	3,050,630
Cuentas por cobrar relacionadas	0	0	1,029,783	1,029,783
Otras cuentas por cobrar	0	0	5,254,358	5,254,358
Inversiones en sociedades	0	0	142,256,052	142,256,052
Otros activos	0	0	45,015,433	45,015,433
Total	10,614,829,903	11,668,033,334	7,064,716,951	29,347,580,187

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

9.2. Pasivos financieros:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	30 de junio de 2024		
	A valor razonable con cambios en resultado	A costo amortizado	Total
Pasivo financiero a valor razonable	11,286,152	0	11,286,152
Valoración Spot	355,786,824	0	355,786,824
Instrumentos financieros derivados	107,609,717	0	107,609,717
Obligaciones por financiamiento	0	3,598,817,675	3,598,817,675
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	0	2,508,666,438	2,508,666,438
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	0	6,894,223,538	6,894,223,538
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	0	18,800,305,912	18,800,305,912
Acreedores por intermediación	0	105,623,998	105,623,998
Otras cuentas por pagar	0	14,025,897	14,025,897
Arrendamientos	0	43,853,643	43,853,643
Total	474,682,692	31,965,517,102	32,440,199,794

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	31 de diciembre de 2023		
	A valor razonable con cambios en resultado	A costo amortizado	Total
Pasivo financiero a valor razonable	13,222,212	0	13,222,212
Valoración Spot	10,505	0	10,505
Instrumentos financieros derivados	551,873,700	0	551,873,700
Obligaciones por financiamiento	0	0	0
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	0	2,509,301,438	2,509,301,438
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	0	7,026,311,960	7,026,311,960
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	0	15,654,681,688	15,654,681,688
Acreedores por intermediación	0	33,385,984	33,385,984
Otras cuentas por pagar	0	64,714,298	64,714,298
Arrendamientos	0	51,295,954	51,295,954
Total	565,106,417	25,339,691,322	25,904,797,739

9.3. Activos Financieros a Valor Razonable

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el Puesto de Bolsa no presentó valores en su cartera de disponibilidad restringida clasificada como renta variable. Para la disponibilidad restringida de renta fija, el Puesto de Bolsa midió estos valores a valor razonable con cambios en el resultado. A las fechas de cierre indicadas esta cartera presentó los siguientes valores:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
Notas a los Estados Financieros Semestrales
Al 30 de junio de 2024
Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

9.3.1. Renta Variable

Al 30 de junio de 2024

Instrumento Financieros valor razonable	Disponible	Disponible	Restringida		Total
	Cartera propia Disponible "T"	Cartera propia Disponible "ORI"	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
Instrumentos de renta variable					
Cuotas de Fondo de Inversión					
Nacionales	170,079,689	0	369	369	170,080,057
Extranjeras	0	69,604,036	0	0	69,604,036
Cuotas de Fideicomisos					
Nacionales	1,461,840,304	0	0	0	1,461,840,304
Extranjeras	0	538,098,558	0	0	538,098,558
Total Instrumentos Renta Variable	1,631,919,992	607,702,593	369	369	2,239,622,954

Al 31 de diciembre de 2023

Instrumento Financieros valor razonable	Disponible	Disponible	Restringida		Subtotal	Total	Unidades N° acciones
	Cartera propia Disponible "T"	Cartera propia Disponible "ORI"	En Prestamos ORI	garantía por otras operaciones			
Cuotas de Fondo de Inversión							
Fondo de Inversión Cerrado de Renta Fija GAM	306,774,849	0	0	0	0	306,774,849	103,387
Fondo Inversión Cerrado Inmobiliario GAM I	240,147,002	0	0	0	0	240,147,002	3,706
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Advanced I	87,991,660	0	0	0	0	87,991,660	1,172
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo de Sociedades GAM Energía	177,311,870	0	0	0	0	177,311,870	1,895
Fondo de Fondos Cerrados ALTIO I	122,306,132	0	0	0	0	122,306,132	2,000
Fondo Abierto de Inversión Depositos Flexible AFI Universal	20,653	0	0	0	0	20,653	1.08
Fondo de Inversión Abierto Universal Liquidez	6,507	0	0	0	0	6,507	4.53
Fondo de Inversión Abierto Plazo Mensual Dolar Universal	38,135	0	0	0	0	38,135	0.53
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Excel I 8va. Emisión	4,731,526	0	0	0	0	4,731,526	660.00
Fondo Cerrado Inmobiliario Excel I - 5ta. Emisión	43,014	0	0	0	0	43,014	6.00
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Excel II	235,554,449	0	0	0	0	235,554,449	35,359
JMMB Fondo Mutuo Mercado de Dinero en Dólares	538,413	0	0	0	0	538,413	81.35
Fondo Mutuo Renta Fija Nacional BHD Liquidez	541,276	0	0	0	0	541,276	292.43
Fondo Mutuo Renta Fija BHD Fondos Plazo 30 días Dólares	3,140	0	0	0	0	3,140	4.47
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades Advanced	191,226,864	0	0	0	0	191,226,864	108
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo Advanced Oportunidades II	93,312,469	0	0	0	0	93,312,469	8,600
Fondo de Inversión Cerrado Pioner Inmobiliario II	1,292,344	0	0	0	0	1,292,344	924
Cesar Iglesias, S.A.	170,079,689	0	0	369	369	170,080,057	1,264,533
Graysacale Ethereum Trust	0	247,679,753	0	0	0	247,679,753	133,981
Blackrock Fund Advisors	0	238,669,262	0	0	0	238,669,262	118,745
Rivian Automotive INC-A-Stock	0	11,851,175	0	0	0	11,851,175	15,000
Ark Innovation, ETF	0	51,749,543	0	0	0	51,749,543	20,000
Coinbase Global, INC.	0	44,483,530	0	0	0	44,483,530	3,400
Walt Disney Co	0	13,269,330	0	0	0	13,269,330	2,270
Total Instrumentos Renta Variable	1,631,919,992	607,702,593	0	369	369	2,239,622,954	1,716,130

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

Al 31 de diciembre de 2023						
Instrumento Financieros valor razonable	Disponible	Disponible	Restringida		Total	
	Cartera propia Disponible "T"	Cartera propia Disponible "ORI"	En Prestamos ORI	DOP Subtotal		
Cuotas de Fondo de Inversión						
Nacionales	175,484,992	0	0	0	175,484,992	
Extranjeras	0	54,543,574	0	0	54,543,574	
Cuotas de Fideicomisos						
Nacionales	1,366,450,108	0	0	0	1,366,450,108	
Extranjeras	18,672,177	315,984,715	0	0	334,656,892	
Total Instrumentos Renta Variable	1,560,607,277	370,528,289	0	0	1,931,135,566	

Al 31 de diciembre de 2023							
Instrumento Financieros valor razonable	Disponible	Disponible	Restringida		Total	Unidades N° acciones	
	Cartera propia Disponible "T"	Cartera propia Disponible "ORI"	En Prestamos ORI	DOP Subtotal			
Cuotas de Fondo de Inversión							
Fondo de Inversión Cerrado de Renta Fija GAM	291,586,477	0	0	0	291,586,477	103,394	
Fondo Inversión Cerrado Inmobiliario GAM I	236,031,428	0	0	0	236,031,428	3,716	
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Advanced I	85,545,317	0	0	0	85,545,317	1,172	
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo de Sociedades GAM Energia	169,708,544	0	0	0	169,708,544	1,878	
Fondo de Fondos Cerrados ALTIO I	117,932,972	0	0	0	117,932,972	2,000	
Fondo Abierto de Inversión Depositos Flexible AFI Universal	19,731	0	0	0	19,731	1.08	
Fondo de Inversión Abierto Universal Liquidez	6,231	0	0	0	6,231	4.53	
Fondo de Inversión Abierto Plazo Mensual Dolar Universal	36,671	0	0	0	36,671	0.53	
Fondo de Inversión Abierto Liquidez Excel	50,005,799	0	0	0	50,005,799	36,059.15	
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Excel I 8va. Emisión	2,900,578	0	0	0	2,900,578	417.00	
Fondo Cerrado Inmobiliario Excel I - 5ta. Emisión	-	0	0	0	-	0.00	
Fondo de Inversión Cerrado Inmobiliario Excel II	84,702,997	0	0	0	84,702,997	13,146	
JMMB Fondo Mutuo de Mercado de Dinero	507,942	0	0	0	507,942	302.76	
JMMB Fondo Mutuo Mercado de Dinero en Dólares	518,426	0	0	0	518,426	81.35	
Fondo Mutuo Renta Fija Nacional BHD Liquidez	50,032,784	0	0	0	50,032,784	28,421.32	
Fondo Mutuo Renta Fija BHD Fondos Plazo 30 días Dólares	3,041	0	0	0	3,041	4.47	
Fondo Cerrado de Desarrollo de Sociedades Advanced	185,731,588	0	0	0	185,731,588	108	
Fondo de Inversión Cerrado de Desarrollo Advanced Oportunidades II	91,179,581	0	0	0	91,179,581	8,600	
TMF USD - ETF	18,672,177	0	0	0	18,672,177	5,000	
Cesar Iglesias, S.A.	175,484,992	0	0	0	175,484,992	1,201,952	
Grayscale Bitcoin Trust (GBTC)	0	60,058,603	0	0	60,058,603	30,000	
Grayscale Ethereum Trust	0	112,414,716	0	0	112,414,716	100,000	
Rivian Automotive INC-A-Stock	0	20,349,145	0	0	20,349,145	15,000	
Proshares Bitcoin Strategy ETF	0	71,091,899	0	0	71,091,899	60,000	
Ark Innovation, ETF	0	60,567,476	0	0	60,567,476	20,000	
Coinbase Global, INC.	0	34,194,429	0	0	34,194,429	3,400	
Walt Disney Co	0	11,852,021	0	0	11,852,021	2,270	
Total Instrumentos Renta Variable	1,560,607,277	370,528,289	0	0	1,931,135,566	1,636,928	

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

9.3.2. Renta Fija

Instrumento Financieros valor razonable	Al 30 de junio de 2024									
	Disponible			Restringida					Subtotal	Total
	Cartera propia Disponible	Cartera propia ORI Disponible	En operación a plazo	En Préstamos	En Préstamos ORI	En garantía por otras operaciones	En garantía por otras operaciones ORI			
Del Estado										
Nacionales	8,568,895,308	6,965,586,924	5,596,618,523	2,723,954,984	3,812,863,584	374,923,730	23,766,997	12,532,127,817	28,066,610,049	
De entidades Financiero										
Nacionales	580,505,120	796,503,291	0	0	0	0	0	0	1,377,008,411	
De empresas										
Nacionales	230,798,572	186,401,738	0	0	0	0	0	0	417,200,309	
Extranjeras	450,379,980	0	0	0	0	0	0	0	450,379,980	
Total Inversiones Renta Fija	9,830,578,980	7,948,491,953	5,596,618,523	2,723,954,984	3,812,863,584	374,923,730	23,766,997	12,532,127,817	30,311,198,749	

Instrumento Financieros valor razonable	Al 30 de junio de 2024									Cantidad de títulos	
	Disponible			Restringida					Subtotal		Total
	Cartera propia Disponible	Cartera propia ORI Disponible	En operación a plazo	En Préstamos	En Préstamos ORI	En garantía por otras operaciones	En garantía por otras operaciones ORI				
Ministerio de Hacienda	4,696,964,066	5,565,584,566	5,496,200,994	1,096,916,987	1,317,139,586	374,923,361	23,766,997	8,308,947,925	18,571,496,556	153,945	
Banco Central de la República Dominicana	3,871,931,243	1,400,002,358	100,417,529	1,627,037,997	2,495,723,998	369	0	4,223,179,893	9,495,113,493	927,229	
Banco Múltiple Caribe Internacional, S.A.	0	425,290,915	0	0	0	0	0	0	425,290,915	4,800,000	
Banco Múltiple BHD León, S.A.	470,887,377	-	0	0	0	0	0	0	470,887,377	4,504,505	
Banescobanco Múltiple, S. A.	0	249,431,068	0	0	0	0	0	0	249,431,068	2,409,000	
Banco Múltiple Promerica de la República Dominicana, C por A.	98,224,109	90,073,977	0	0	0	0	0	0	188,298,086	98,565,000	
Banco Múltiple Lafise, S.A.	0	31,707,332	0	0	0	0	0	0	31,707,332	265,330	
Alpha Sociedad de Valores, S.A. - Puesto de Bolsa	11,393,633	0	0	0	0	0	0	0	11,393,633	115,000	
Acero Estrella, S.A.	541,075.39	129,075,928	0	0	0	0	0	0	129,617,004	129,493,832	
Ingeniería Estrella, S.A.	1,017,356	-	0	0	0	0	0	0	1,017,356	10,000	
Consortio Minero Dominicano, S.A.	538,215	0	0	0	0	0	0	0	538,215	551,900	
Gulfstream Petroleum Dominicana, S de R.L.	6,363,580	0	0	0	0	0	0	0	6,363,580	6,081,761	
Dominican Power Partners, LDC	23,049,280	0	0	0	0	0	0	0	23,049,280	338,824	
Consortio Energetico Punta Cana-Macao	5,293,751	0	0	0	0	0	0	0	5,293,751	85,096	
Edesur Dominicana, S.A.	51,464,254	0	0	0	0	0	0	0	51,464,254	47,837,838	
Empresa Distribuidora de Electricidad del Este, S.A. (DEESTE)	53,946,927	0	0	0	0	0	0	0	53,946,927	50,145,570	
Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte Dominicana, S.A.	12,186,498	0	0	0	0	0	0	0	12,186,498	11,327,779	
Aeropuertos Dominicanos Siglo XXI, S.A.	0	36,957,740	0	0	0	0	0	0	36,957,740	600	
Haina Investment Co. LTD S.A.	60,698,519	0	0	0	0	0	0	0	60,698,519	1,012,886	
Fideicomiso RD, Vial	15,586,350	0	0	0	0	0	0	0	15,586,350	158,447	
PROETP Designated Activity Company	450,379,980	0	0	0	0	0	0	0	450,379,980	7,500	
Total Inversiones Renta Fija	9,830,578,980	7,948,491,953	5,596,618,523	2,723,954,984	3,812,863,584	374,923,730	23,766,997	12,532,127,817	30,311,198,749	359,117,328	

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

Al 31 de diciembre de 2023								
Instrumento Financieros valor razonable	Disponible			Restringida			Subtotal	Total
	Cartera propia Disponible	Cartera propia ORI Disponible	En operación a plazo	En Prestamos	En Prestamos ORI	En garantía por otras operaciones		
Del Estado								
Nacionales	2,469,621,492	2,882,125,209	1,007,819,650	3,250,698,173	7,079,928,925	919,128	11,339,365,876	16,691,112,577
De entidades Financiero								
Nacionales	215,676,359	1,158,862,689	0	0	0	0	0	1,374,539,048
De empresas								
Nacionales	988,529,102	176,588,222	0	0	0	0	0	1,165,117,324
Extranjeras	457,682,291	0	0	0	0	0	0	457,682,291
Total Inversiones Renta Fija	4,131,509,245	4,217,576,120	1,007,819,650	3,250,698,173	7,079,928,925	919,128	11,339,365,876	19,688,451,240

Al 31 de diciembre de 2023										
Instrumento Financieros valor razonable	Disponible			Restringida				Subtotal	Total	Cantidad de títulos
	Cartera propia Disponible	Cartera propia ORI Disponible	En operación a plazo	En Préstamos	En Préstamos ORI	En garantía por otras operaciones	En garantía por otras operaciones ORI			
Ministerio de Hacienda	1,286,197,776	2,120,804,252	776,331,435	1,376,435,696	5,082,151,993	908,033	0	7,235,827,157	10,642,829,184	118,186
Banco Central de la República Dominicana	1,183,423,717	761,320,958	231,488,215	1,874,262,477	1,997,776,932	11,095	0	4,103,538,719	6,048,283,394	590,060
Banco Múltiple Caribe Internacional, S.A.	-	443,728,807	0	0	0	0	0	0	443,728,807	4,800,000
Banco Múltiple BHD León, S.A.	99,765,576	323,954,488	0	0	0	0	0	0	423,720,064	4,504,505
Banesco Banco Múltiple, S. A.	0	266,821,500	0	0	0	0	0	0	266,821,500	2,409,000
Banco Múltiple Promerica de la República Dominicana, C por A.	99,660,656	92,353,882	0	0	0	0	0	0	192,014,538	197,565,000
Banco Múltiple Lafise, S.A.	0	31,905,662	0	0	0	0	0	0	31,905,662	265,330
Alpha Sociedad de Valores, S.A. - Puesto de Bolsa	11,309,681	0	0	0	0	0	0	0	11,309,681	115,000
UC - United Capital Puesto de Bolsa, S.A.	4,940,447	98,349	0	0	0	0	0	0	5,038,796	4,937,308
Acero Estrella, S.A.	619,293	119,391,951	0	0	0	0	0	0	120,011,244	129,593,832
Consorcio REMIX, S.A.	36,231,427	0	0	0	0	0	0	0	36,231,427	610,932
Consorcio Minero Dominicano, S.A.	916,484	0	0	0	0	0	0	0	916,484	854,900
Gulfstream Petroleum Dominicana, S de R.L.	6,364,440	0	0	0	0	0	0	0	6,364,440	6,081,761
Dominican Power Partners, LDC	22,839,892	0	0	0	0	0	0	0	22,839,892	338,824
Consorcio Energetico Punta Cana-Macao	5,274,158	0	0	0	0	0	0	0	5,274,158	85,096
Edesur Dominicana, S.A.	354,036,392	0	0	0	0	0	0	0	354,036,392	47,837,838
Empresa Distribuidora de Electricidad del Este, S.A. (EDEESTE)	371,115,364	0	0	0	0	0	0	0	371,115,364	50,145,570
Empresa Distribuidora de Electricidad del Norte Dominicana, S.A.	83,834,182	0	0	0	0	0	0	0	83,834,182	11,327,779
Aeropuertos Dominicanos Siglo XXI, S.A.	0	35,211,221	0	0	0	0	0	0	35,211,221	600
Haina Investment Co. LTD S.A.	91,149,592	0	0	0	0	0	0	0	91,149,592	1,530,137
Fideicomiso RD, Vial	114,298	21,985,050	0	0	0	0	0	0	22,099,348	346,286
PROETP Designated Activity Company	16,033,580	0	0	0	0	0	0	0	16,033,580	150,000
PR	457,682,291	0	0	0	0	0	0	0	457,682,291	7,500
Total Inversiones Renta Fija	4,131,509,245	4,217,576,120	1,007,819,650	3,250,698,173	7,079,928,925	919,128	0	11,339,365,876	19,688,451,240	464,215,444

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

Durante los años terminados al 30 de junio de 2024 y 2023, las ganancias producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable fueron por montos de DOP5,563,455,322 y DOP6,497,757,586 respectivamente, que se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan.

Durante los años terminados al 30 de junio de 2024 y 2023, las pérdidas producto de la valuación de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable ascendió a DO5,423,345,477 y DOP6,062,715,641 respectivamente, las cuales se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan.

Durante los años terminados al 30 de junio de 2024 y 2023, las ganancias realizadas como producto de la venta de las inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable de mercado fueron por montos de DOP3,284,291,845 y DOP1,927,300,333 respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan.

Durante los años terminados al 30 de junio de 2024 y 2023, las pérdidas por concepto de venta de inversiones en títulos valores de deuda para comercialización a valor razonable de mercado fueron por montos ascendentes a DOP2,486,679,682 y DOP1,558,429,376 respectivamente, y se presentan como parte de los resultados por instrumentos financieros a valor razonable en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan.

9.4. Activos Financieros a costo amortizado - cartera propia

Al 30 de junio de 2024					
Instrumentos Financieros a Costo Amortizado	Disponible		Restringida		Total
	Cartera propia Disponible	En operación a plazo	En Préstamos	Subtotal	
Total Inversiones a Costo Amortizado	476,316,081	0	0	0	476,316,081

Al 31 de diciembre de 2023					
Instrumentos Financieros a Costo Amortizado	Disponible		Restringida		Total
	Cartera propia Disponible	En operación a plazo	En Préstamos	Subtotal	
Total inversiones a Costo Amortizado	58,445,141	0	0	0	58,445,141

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

10. Contratos de derivados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los contratos de derivados financieros mantenidos por el Puesto de Bolsa se detallan de la siguiente manera:

30 de junio de 2024									
Cantidad de operaciones	Nocional		Instrumento Financiero Derivado a Valor Razonable				Total activos a valor razonable	Total pasivos a valor razonable	
	Ajustes a valor razonable		Posición Activa		Posición Pasiva				
	Compra de cartera	Venta de cartera	Hasta 7 días	De 8 a 360 días	Hasta 7 días	De 8 a 360 días			
Forward - USD	26	2,229,028,884	1,688,982,702	0	2,307,483,082	0	1,704,573,356	2,307,483,082	1,704,573,356
Divisas implícitas forward	4	0	984,123,539	0	0	0	978,690,912	0	978,690,912
Futuros forward	2	0	2,447,359,218	0	0	0	2,594,181,326	0	2,594,181,326
Forward - DOP	144	1,176,601,137	3,444,539,627	0	1,236,834,193	0	3,505,672,890	1,236,834,193	3,505,672,890
Totales	176	3,405,630,020	8,565,005,087	0	3,544,317,274	0	8,783,118,484	3,544,317,274	8,783,118,484

31 de diciembre de 2023									
Cantidad de operaciones	Nocional		Instrumento Financiero Derivado a Valor Razonable				Total activos a valor razonable	Total pasivos a valor razonable	
	Ajustes a valor razonable		Posición Activa		Posición Pasiva				
	Compra de cartera	Venta de cartera	Hasta 7 días	De 8 a 360 días	Hasta 7 días	De 8 a 360 días			
Forward - USD	24	1,115,438,063	2,204,140,713	0	1,089,360,715	0	2,008,155,313	1,089,360,715	2,008,155,313
Divisas implícitas forward	2	81,992,916	13,808,221	0	82,818,574	0	13,972,309	82,818,574	13,972,309
Futuros forward	2	12,997,354,482	0	0	13,045,260,845	0	0	13,045,260,845	0
Forward - DOP	85	4,876,862,089	6,852,160,694	0	4,516,665,915	0	6,551,131,413	4,516,665,915	6,551,131,413
Totales	113	19,071,647,549	9,070,109,629	0	18,734,106,049	0	8,573,259,035	18,734,106,049	8,573,259,035

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

Contratos de derivados financieros (continuación)

Clasificados por contraparte, los contratos de derivados financieros previamente mencionados se presentan de la siguiente manera:

Contraparte	30 de junio de 2024		31 de diciembre de 2023	
	Activos a valor razonable	Monto garantizado	Activos a valor razonable	Monto garantizado
Personas físicas	2,118,546,911	2,123,744,535	765,266,574	783,426,433
Personas jurídicas	3,091,030,979	3,010,340,122	7,229,659,943	7,718,735,515
Intermediarios de valores	6,532,200,889	6,277,629,577	18,331,789,032	18,704,999,620
Inversionista institucionales	105,926,174	98,256,065	0	0
Bancos	479,730,806	460,664,809	980,649,536	934,595,610
Total	12,327,435,758	11,970,635,107	27,307,365,085	28,141,757,178

Los contratos “Forward” de títulos valores de deuda, tanto de compra como de venta, se encuentra registrados en cuentas contingentes, por el monto pactado, hasta la fecha de liquidación y valoran para determinar la ganancia o pérdida de la transacción las cuales se registran en la cuenta de resultados.

11. Deudores por intermediación

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 los deudores por intermediación se clasifican como sigue:

Tipo de Intermediación	30 de junio de 2024			31 de diciembre de 2023		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
Intermediación de operaciones a término	5,112,762	0	5,112,762	4,080,413	0	4,080,413
Total	5,112,762	0	5,112,762	4,080,413	0	4,080,413

En estos rubros se encuentran presentadas en el Estado de Situación de forma separada, la de relacionados y los otros clientes.

A las fechas de cierre estipuladas el Puesto de Bolsa no presentó balance para operaciones a plazo con intermediarios. Las operaciones a término registradas al final de cada período no presentan cargos por deterioro. A las mismas fechas y por tipo de persona, estas operaciones a término se muestran de la siguiente manera:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

31 de diciembre de 2023					
Tipo de Persona	Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total
Personas jurídicas	0	35,333	1,472	3,422	40,227
Bancos e instituciones financieras	0	801,500	0	8,001	809,501
Entes relacionados	0	0	4,124,821	138,214	4,263,034
Total	0	836,833	4,126,293	149,636	5,112,762

31 de diciembre de 2023					
Tipo de Persona	Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total
Personas jurídicas	0	0	0	1,950	1,950
Bancos e instituciones financieras	0	0	548,680	2,500,000	3,048,680
Partes relacionadas	0	1,029,783	0	0	1,029,783
Total	0	1,029,783	548,680	2,501,950	4,080,413

Para estos períodos el Puesto de Bolsa no tenía cuentas por cobrar vencidas a más de 90 días, por lo que no tenía registrado provisiones por deterioro.

El Puesto de Bolsa no mantenía valores en cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

12. Saldos y transacciones con entes relacionados

El Puesto de Bolsa mantiene saldos y realiza transacciones con entidades relacionadas. Las transacciones consisten en operaciones reconocidas en ingresos como también en costos y gastos, los cuales son documentados a través de un análisis de precio de transferencia. Al 30 de junio de 2024, 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023 el Puesto de Bolsa registró los siguientes saldos y transacciones con entidades relacionadas y relacionados:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Saldos:		
Cuentas por cobrar (i)	4,263,034	1,029,783
Posición activa con relacionadas	4,263,034	1,029,783
Saldos:		
Cuentas por pagar (iii)	381,595	29,675,632
Posición pasiva con relacionadas	381,595	29,675,632
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Intermediación de operaciones (transacciones)	560,349,501,309	706,691,976,582
<u>Ingresos:</u>	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Intermediación de operaciones a término (i)	51,514,423	22,497,353
Servicios administrativos	0	0
Arrendamiento (iii)	236,110	217,358
Total de ingresos con relacionadas	51,750,532	22,714,711
<u>Gastos:</u>		
Intermediación de operaciones a término (ii)	(25,447,016)	(19,414,286)
Servicios administrativos (iii)	(1,686,587)	(1,111,985)
Atenciones a clientes (iv)	(60,569)	(159,282)
Servicios tecnológicos (v)	(4,822,950)	(19,472,118)
Patrocinio	(4,897,000)	(3,717,000)
Remuneraciones del personal:		
Beneficios a empleados a corto plazo	(34,494,920)	(32,087,660)
Otras remuneraciones	(61,683,086)	(44,403,775)
Total de gastos con relacionadas	(133,092,128)	(120,366,105)
Efecto neto del resultado con relacionadas	(81,341,596)	(97,651,394)
	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Adelantos a ejecutivos (Activo)	49,802,561	35,255,014

El Puesto de Bolsa no mantuvo préstamos con entidades relacionadas para los años finalizados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

- (i) El Puesto recibe comisiones de sus relacionadas por los servicios de intermediación en transacciones de compra y venta de títulos valores y renta variable. Para los años terminados al 30 de junio de 2024, 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023, el Puesto de Bolsa cobró a sus relacionadas comisiones en un rango de 0.02% y 0.05%. Las cuentas por cobrar al cierre del 31 de diciembre de 2023 corresponden a las facturas no pagadas por concepto de comisiones de servicios de intermediación.
- (ii) El Puesto de Bolsa paga comisiones por servicios bursátiles a la Bolsa de Valores de la República Dominicana, por las transacciones. Al cierre de los períodos finalizados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 manteníamos saldos pendientes de pago por este concepto.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

- (iii) El Puesto de Bolsa mantiene contrato de servicios con empresas relacionadas, donde les brindan espacio físico, seguridad, mobiliario, también comparten gastos de energía eléctrica, teléfono, agua, entre otros. Por estos servicios se paga un cargo fijo mensual.
- (iv) Compras para atenciones a clientes: Compra de chocolates para atenciones a clientes a empresa relacionada.
- (v) Servicios de consultoría: Implementación del Sistema Core y mantenimiento del sistema de riesgos.
- (vi) Compra y Venta de Títulos Valores de Deuda - Portafolio TVD "T" a Entidades Relacionadas. El monto de ganancias y pérdidas en las transacciones de compra y venta con contrapartes (relacionadas o no), ocurre cuando una operación no es liquidada el mismo día (T) sino en días siguientes (T+n). Cuando es en T+n la contabilización de la valoración de los contratos spot se realiza a su precio de mercado del día de la transacción. Esto no implica que estos montos fueron pagados al Puesto de Bolsa o pagados por el Puesto de Bolsa a las contrapartes (relacionadas o no), por lo que no se incluyen.

13. Inversiones en acciones (sociedades)

El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en instrumentos de patrimonio en entidades de las cuales la misma no tiene el control o influencia significativa en su administración. Estos instrumentos de patrimonio tienen la particularidad de generar dividendos donde tenemos la posibilidad de ser reinvertidos en el capital, tal y como lo expresa un detalle de estas inversiones al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

	30 de junio de 2024			
	Valor de la entidad	Valor nominal	No. de acciones	% de participación
Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana (BVRD)	N/D	47,761,195	862,139	9.618%
CEVALDOM, S.A.	N/D	94,494,757	30,659	3.450%
OTC Dominicana, S.A.	N/D	100	1	0.001%
Totales	N/D	142,256,052	892,799	

	31 de diciembre de 2023			
	Valor de la entidad	Valor nominal	No. de acciones	% de participación
Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana (BVRD)	N/D	47,761,195	862,139	9.618%
CEVALDOM, S.A.	N/D	94,494,757	30,659	3.450%
OTC Dominicana, S.A.	N/D	100	1	0.001%
Totales	N/D	142,256,052	892,799	

Para los años terminados el 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las inversiones en sociedades por un valor de DOP142,256,052 al cierre de cada periodo, no han tenido movimiento.

ND: No determinado (Nota 3.13.).

Para los períodos para los semestres finalizados al 2024 y 2023, no teníamos registrados dividendos recibidos en efectivo.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

Pagos recibidos en acciones, registrados en cuentas de Orden.

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Dividendos recibidos		
Bolsa y Mercado de Valores de la República Dominicana (BVRD)	0	17,354,677
CEVALDOM, S.A.	0	13,010,438
Totales	0	30,365,116

14. Activo intangible

El activo intangible del Puesto de Bolsa se origina de las licencias de software para las diferentes operaciones del negocio del negocio. Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el activo intangible registrado se muestra como sigue:

	<u>Software</u>
<i>Costo:</i>	
Saldo inicial al 01/07/2023	119,201,622
Adiciones	43,232,928
Retiros	(7,054,427)
Saldos al 31/12/2023	155,380,124
Adiciones	45,738,087
Retiros	(13,800,004)
Saldos al 30/06/2024	187,318,206
 <i>Amortizaciones:</i>	
Saldo inicial al 01/07/2023	(8,860,396)
Cargos por amortización	(10,312,490)
Retiros	7,054,427
Saldos al 31/12/2023	(12,118,460)
Cargos por amortización	(11,718,925)
Retiros	13,800,004
Saldos al 30/06/2024	(10,037,380)
 <i>Valor neto:</i>	
Saldos al 30/06/2024	177,280,826
Saldos al 31/12/2023	143,261,664

Las partidas registradas en esta cuenta están compuestas por licencias renovables anualmente, por lo que se amortizan en ese mismo plazo y el efecto se encuentra registrado en los resultados y otras a plazos más largos las cuales de deprecian según los plazos de los contratos.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

15. Mobiliario, equipos y mejoras a la propiedad arrendada, neto

El movimiento del mobiliario y equipos del Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se presenta de la siguiente manera:

	Mobiliarios y equipos	Equipos de cómputos	Otros	Mejoras a la propiedad arrendada	Total
Costo:					
Saldo inicial al 01/07/2023	17,233,020	35,747,698	653,618	62,742,666	116,377,002
Adiciones	191,048	4,493,428	0	992,728	7,396,637
Saldos al 31/12/2023	19,143,500	40,241,126	653,618	63,735,395	123,773,639
Adiciones	24,225	2,283,070	0	0	2,307,296
Retiros	(10,625)	0	0	0	(10,625)
Saldos al 30/06/2024	19,157,101	42,524,196	653,618	63,735,395	126,070,310
Depreciación acumulada:					
Saldo inicial al 01/07/2023	(13,464,931)	(23,718,206)	(524,888)	(37,545,781)	(75,253,806)
Cargos por depreciación	(855,854)	(2,779,663)	(14,399)	(4,408,350)	(8,058,266)
Saldos al 31/12/2023	(14,320,785)	(26,497,869)	(539,287)	(41,954,131)	(83,312,072)
Cargos por depreciación	(895,185)	(3,103,592)	(14,242)	(4,016,779)	(8,029,799)
Retiros	10,625	0	0	0	10,625
Saldos al 30/06/2024	(15,205,346)	(29,601,461)	(553,529)	(45,970,910)	(91,331,246)
Valor neto:					
Saldos al 30/06/2024	3,951,755	12,922,735	100,089	17,764,485	34,739,064
Saldos al 31/12/2023	4,822,715	13,743,257	114,331	21,781,264	40,461,567

16. Arrendamientos

El Puesto de Bolsa mantiene contratos de arrendamiento de los locales donde están ubicadas sus oficinas; la vigencia es de cinco años, renovable a vencimiento, y a consentimiento de las partes, con pagos mensuales de US\$ 35,095 más impuestos o su equivalente en pesos dominicanos (DOP) de acuerdo con la tasa de cambio promedio vigente; adicionalmente, establece un aumento de 5% anual por el resto del contrato.

El Puesto de Bolsa también arrienda un depósito de activos y equipos informáticos con plazos contractuales de uno a tres años. Estos arrendamientos son a corto plazo y arrendamientos de artículos de bajo valor. El Puesto de Bolsa decidió no reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamientos para estos arrendamientos, y, en su lugar, reconoce los pagos de arrendamiento asociados con estos arrendamientos como un gasto en línea recta durante el plazo de este.

Un resumen de la información sobre arrendamientos para los que el Puesto de Bolsa es un arrendatario es como sigue:

a) Activos por derecho de uso

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los activos por derecho de uso relacionados con locales comerciales y para uso administrativos que no cumplen con la definición de propiedad de inversión se presentan como mejoras, mobiliarios y equipos, en el estado de situación financiera de ese año que se acompaña.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	Locales comerciales para oficinas administrativas
Costo:	
Saldo inicial al 01/07/2023	85,066,548
Adiciones	3,193,171
Saldos al 31/12/2023	88,259,720
Adiciones	1,532,257
Saldos al 30/06/2024	89,791,976
Depreciación acumulada:	
Saldo inicial al 01/07/2023	(34,820,493)
Cargos por depreciación	(9,491,910)
Saldos al 31/12/2023	(44,312,403)
Cargos por depreciación	(10,088,167)
Saldos al 30/06/2024	(54,400,570)
Valor neto:	
Saldos al 30/06/2024	35,391,406
Saldos al 31/12/2023	43,947,316

b) Pasivos por arrendamientos - Provisiones

Un resumen de los pasivos por arrendamientos al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	Al 30 de junio de 2024			
	1 año o menos	1-5 años	Más de 5 años	Total
A valor razonable				
Valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento	22,288,516	21,565,127	0	43,853,643
	22,288,516	21,565,127	0	43,853,643
	Al 31 de diciembre de 2023			
	1 año o menos	1-5 años	Más de 5 años	Total
A valor razonable				
Valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento	21,087,786	30,208,168	0	51,295,954
	21,087,786	30,208,168	0	51,295,954

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

c) Importes reconocidos en resultados

	<u>Al 30 de junio de 2024</u>	<u>Al 30 de junio de 2023</u>
Intereses por pasivos por arrendamientos	2,024,091	2,431,781
Gastos de depreciación	10,088,167	8,506,655
Gastos relacionados con arrendamientos de corto plazo y bajo valor	8,343,540	4,874,298
Totales	<u>20,455,797</u>	<u>15,812,734</u>

17. Otras cuentas por cobrar

El detalle de las otras cuentas por cobrar al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>Al 30 de junio de 2024</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2023</u>
Depositos y Fianzas	3,617,110	3,657,990
Fondos en transitos por operaciones pactadas con entidades del exterior	9,506,270	19,733
Otras cuentas por cobrar	1,108,253	1,576,635
Totales	<u>14,231,633</u>	<u>5,254,358</u>

18. Impuestos pagados por anticipado

El detalle de los impuestos pagados por anticipado al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>Al 30 de junio de 2024</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2023</u>
Impuestos Pagado por Anticipado	119,621,510	113,940,214
ITBIS por Compensar	0	12,884
Otros impuestos pagados por anticipado	7,583,712	13,451,248
Totales	<u>127,205,221</u>	<u>127,404,346</u>

19. Otros activos

El detalle de los otros activos al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>Al 30 de junio de 2024</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2023</u>
Cuentas por cobrar empleados	67,539,007	39,980,271
Anticipos de proveedores	5,208,660	5,035,162
Totales	<u>72,747,667</u>	<u>45,015,433</u>

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

20. Pasivos financieros

Un resumen de los pasivos financieros que mantiene el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>Al 30 de junio de 2024</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2023</u>
A Valor razonable (a)	367,072,975	13,232,717
A Valor razonable de instrumentos financieros derivados (a)	107,609,717	551,873,700
A Costo amortizado:		
Obligaciones por financiamiento (b)	3,598,817,675	0
Obligaciones por instrumentos emitidos (c)	2,508,666,438	2,509,301,438
Obligaciones con bancos e instituciones financieras (Nota 22)	6,894,223,538	7,026,311,960
Operaciones de venta al contado con compra a plazos (Nota 23)	18,800,305,912	15,654,681,688
Acreeedores por intermediación	105,623,998	33,385,984
Totales	<u>32,382,320,254</u>	<u>25,788,787,488</u>

- (a) Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa tiene pasivos financieros a valor razonable que reportar por pasivos indexados a valores y cambios de valor de los contratos *forward* y *spot* menores a un año. Un resumen se muestra a continuación:

	<u>Al 30 de junio de 2024</u>			
	<u>Hasta 1 Mes</u>	<u>1-3 meses</u>	<u>3 Meses - 1 Año</u>	<u>Total</u>
A valor razonable				
Cambios de valor de contratos "spot" de compraventa de títulos valores de deuda por ajuste a valor de mercado	355,786,824	0	0	355,786,824
Contratos de pasivos financieros indexados a valores (i)	4,937,397	4,705,038	1,643,717	11,286,152
	<u>360,724,221</u>	<u>4,705,038</u>	<u>1,643,717</u>	<u>367,072,975</u>
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados				
Cambios de valor de contratos "forward" de compraventa de títulos valores de deuda por ajuste a valor de mercado	79,268,363	28,071,143	270,211	107,609,717
Totales	<u>79,268,363</u>	<u>28,071,143</u>	<u>270,211</u>	<u>107,609,717</u>

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	Al 31 de diciembre de 2023			
	Hasta 1 Mes	1-3 meses	3 Meses - 1 Año	Total
A valor razonable				
Cambios de valor de contratos "spot" de compraventa de títulos valores de deuda por ajuste a valor de mercado	10,505	0	0	10,505
Contratos de pasivos financieros indexados a valores	2,697,592	7,542,805	2,981,815	13,222,212
	2,708,097	7,542,805	2,981,815	13,232,717
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados				
Cambios de valor de contratos "forward" de compraventa de títulos valores de deuda por ajuste a valor de mercado	551,484,171	0	389,529	551,873,700
Totales	551,484,171	0	389,529	551,873,700

- (b) Corresponden a obligaciones por financiamientos por operaciones reporto y margen pasivos sobre instrumentos financieros de renta fija. Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, estas obligaciones son mantenidas con personas jurídicas y personas físicas, cuyo detalle es como sigue:

Acreedores	Tasa promedio	30 de junio de 2024 Vencimiento DOP			Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más 7 días	Total	
<i>Reporto</i>					
Personas Jurídicas	6.87	59,132,529	3,539,685,146	3,598,817,675	4,462,178,508
Total		59,132,529	3,539,685,146	3,598,817,675	4,462,178,508

Al 31 de diciembre de 2023 no existen operaciones de Reporto Pasivo sobre instrumentos de renta fija o variable.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

- (c) El Puesto de Bolsa es emisor de títulos valores de deuda de renta fija con tasas de interés entre 9.85% y 10%. La composición de las obligaciones por este concepto al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

Al 30 de junio de 2024							Tipo de amortización	Importe del valor nominal de la obligación por pagar de acuerdo a las condiciones del contrato
Tipo de emisiones	Moneda	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 meses a 1 año	1 a 5 años	Total		
Bonos Corporativos (a)	DOP	8,666,438	150,000,000	0	2,350,000,000	2,508,666,438	Mensual	2,500,000,000

Al 31 de diciembre de 2023							Tipo de amortización	Importe del valor nominal de la obligación por pagar de acuerdo a las condiciones del contrato
Tipo de emisiones	Moneda	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 meses a 1 año	1 a 5 años	Total		
Bonos Corporativos (a)	DOP	9,301,438	0	150,000,000	2,350,000,000	2,509,301,438	Mensual	2,500,000,000

- (a) Las tasas de interés oscilaban entre 8% y 10.5% (junio 2023: 8% y 9.85%), y se generaron gastos de intereses por DOP115,570,000 (junio 2023: DOP110,967,877), y se presenta como parte de los gastos por financiamientos en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

21. Instrumentos financieros derivados

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el Puesto de Bolsa mantuvo los siguientes balances por instrumentos por los contratos financieros derivados forward:

	30 de junio de 2024		31 de diciembre de 2023	
	Valor en libros	Valor Razonable	Valor en libros	Valor Razonable
Futuros	2,447,359,218	2,594,181,326	12,997,354,482	13,045,260,845
Forward	9,523,275,889	9,733,254,432	15,144,402,696	14,262,104,239
Total	11,970,635,107	12,327,435,758	28,141,757,178	27,307,365,085

Las monedas en las que el valor razonable de las transacciones de instrumentos financieros derivados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son las siguientes:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	USD	DOP	USD	DOP
Futuros	2,594,181,326	0	13,045,260,845	0
Forward	4,012,056,437	5,721,197,995	3,194,306,912	11,067,797,328
Total	6,606,237,763	5,721,197,995	16,239,567,757	11,067,797,328

La clasificación de los contratantes utilizados para realizar estas operaciones y sus valores razonables, fueron los siguientes:

	Bancos Comerciales	Intermediarios de Valores	Entidades Reguladas	Entidades No Reguladas	Totales
Al 30 de junio de 2024					
Futuros	0	2,594,181,326	0	0	2,594,181,326
Forward	479,730,806	3,938,019,563	105,926,174	5,209,577,890	9,627,328,258
Total	479,730,806	6,532,200,889	105,926,174	5,209,577,890	12,221,509,584
Al 31 de diciembre de 2023					
Futuros	0	13,045,260,845	0	0	13,045,260,845
Forward	980,649,536	5,286,528,187	0	7,994,926,517	14,262,104,239
Total	980,649,536	18,331,789,032	0	7,994,926,517	27,307,365,085

Los cargos al resultado por este tipo de transacción son como sigue:

	30 de junio 2024	31 de diciembre 2023
Activo - Aumento	166,624,654	663,276,430
Pasivo - Reducción	107,609,717	551,873,700
	59,014,937	111,402,730

A continuación, se presenta un resumen de las condiciones pactadas para estos contratos a plazo de todas las clasificaciones registradas en las cuentas contingentes, por el monto nominal pactado y los cupones:

	Al 30 de junio de 2024			
	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	Total
Futuros	247,819,376	0	2,346,361,949	2,594,181,326
Forward	6,146,740,243	2,661,414,349	925,099,840	9,733,254,432
Total	6,394,559,620	2,661,414,349	3,271,461,789	12,327,435,758
	Al 31 de diciembre de 2023			
	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	Total
Forward	0	13,045,260,845	0	13,045,260,845
Forward	13,163,556,665	566,306,846	532,240,729	14,262,104,239
Total	13,163,556,665	13,611,567,691	532,240,729	27,307,365,085

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

La información de vencimiento para estos contratos es como sigue:

	Al 30 de junio de 2024			
	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	Total
Futuros	-	0	2,594,181,326	2,594,181,326
Forward	3,344,901,254	4,012,482,533	2,375,870,645	9,733,254,432
Total	3,344,901,254	4,012,482,533	4,970,051,971	12,327,435,758

	Al 31 de diciembre de 2023			
	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	De 3 meses a 1 año	Total
Forward	0	13,045,260,845	0	13,045,260,845
Forward	3,530,901,632	9,700,685,160	1,030,517,447	14,262,104,239
Total	3,530,901,632	22,745,946,006	1,030,517,447	27,307,365,085

22. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

El Puesto de Bolsa posee líneas de créditos aprobadas por Bancos nacionales y extranjeros en pesos dominicanos y dólares norteamericanos. A continuación, se presenta un resumen de los balances presentados como obligaciones hacia tales instituciones financieras al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30 de junio 2024				
	Hasta 1 mes	De 1-3 meses	3 meses a 1 año	De 1-5 años	Totales
Obligaciones con instituciones financieras:					
Obligaciones con instituciones financieras del país					
Asociación Duarte de Ahorros y Prestamos	44,306	0	145,000,000	0	145,044,306
Banco de Reservas de la República Dominicana	4,444,181	0	2,453,306,892	0	2,457,751,073
Banco Popular Dominicano, S.A. - Banco Múltiple	122,326	518,084,160	0	0	518,206,486
Banco Lafise, S. A.	161,901	0	176,619,600	0	176,781,501
Total de Obligaciones con instituciones financieras del país	4,772,713	518,084,160	2,774,926,492	0	3,297,783,365
Obligaciones con instituciones financieras:					
Obligaciones con instituciones financieras del exterior					
BanESCO Panamá	4,164,456	1,766,196,000	0	0	1,770,360,456
Citibank N.Y.	1,826,079,717	0	0	0	1,826,079,717
Total de Obligaciones con instituciones financieras del exterior	1,830,244,173	1,766,196,000	0	0	3,596,440,173
Total de Obligaciones con instituciones financieras	1,835,016,886	2,284,280,160	2,774,926,492	0	6,894,223,538

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	31 de diciembre de 2023				
	Hasta 1 mes	De 1-3 meses	3 meses a 1 año	De 1-5 años	Totales
Obligaciones con instituciones financieras:					
Obligaciones con instituciones financieras del país					
Asociación Duarte de Ahorros y Prestamos	38,194	0	125,000,000	0	125,038,194
Banco de Reservas de la República Dominicana	4,514,742	0	2,449,318,965	0	2,453,833,707
Banco BHD León, S.A.	79,311	0	0	404,785,500	404,864,811
Banco Popular Dominicano, S.A. - Banco Múltiple	113,083	0	508,873,200	0	508,986,283
Total de Obligaciones con instituciones financieras del país	4,745,331	0	3,083,192,165	404,785,500	3,492,722,996
Obligaciones con instituciones financieras:					
Obligaciones con instituciones financieras del exterior					
BanESCO Panamá	3,852,691	0	1,734,795,000	0	1,738,647,691
Citibank N.Y.	5,211,098	0	178,973,017	0	1,794,941,273
Total de Obligaciones con instituciones financieras del exterior	9,063,789	0	3,524,525,175	0	3,533,588,964
Total de Obligaciones con instituciones financieras	13,809,120	0	6,607,717,340	404,785,500	7,026,311,960

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las obligaciones con instituciones financieras devengan un interés anual promedio de 6.75% y 8.55% (2023: 6.75% y 8.25%) para las obligaciones en dólares norteamericanos y entre 11% y 11.75% (2023: 11% y 13.25%) para pesos dominicanos.

Al cierre de esos periodos mantienen un saldo de intereses por pagar por DOP12,891,346 y DOP13,809,120, respectivamente.

El gasto por estas líneas de crédito durante los periodos terminados 30 de junio de 2024 y 30 de junio 2023, fue por la suma de DOP342,151,407 y DOP402,178,541, respectivamente, y se presenta como parte de los gastos por financiamientos en los estados de resultados de esos años que se acompañan.

Las líneas de crédito se encuentran garantizadas por títulos de renta fija emitidos por el Ministerio de Hacienda y el Banco Central de la República Dominicana, y son otorgadas al momento del desembolso. El detalle de estos títulos se encuentra en la Nota 10 y en el Estado de Cartera de Inversiones.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

23. Operaciones de venta al contado con compra a plazo

Corresponden a obligaciones por operaciones de venta con pacto de compra posterior y con vencimientos que oscilan entre uno a 12 meses. Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, estas obligaciones son mantenidas con personas jurídicas y personas físicas, cuyo detalle es como sigue:

Renta Fija

30 de junio de 2024

Contrapartes	Tasa promedio %		Vencimiento DOP			Valor razonable del activo subyacente
	DOP	USD	Hasta 7 días	Más 7 días	Total	
Personas físicas	9.42	5.06	1,027,833,028	11,032,375,036	12,060,208,064	11,966,178,949
Personas jurídicas	11.53	6.66	548,054,594	5,928,903,143	6,476,957,737	6,450,103,858
Inversionistas institucionales	10.84	5.76	0	237,958,861	237,958,861	230,086,027
Bancos	14.50	0.00	0	25,181,250	25,181,250	25,281,684
Total			1,575,887,623	17,224,418,290	18,800,305,912	18,671,650,518

31 de diciembre de 2023

Contrapartes	Tasa promedio %		Vencimiento DOP			Valor razonable del activo subyacente
	DOP	USD	Hasta 7 días	Más 7 días	Total	
Personas físicas	10.08	5.47	61,860,861	9,060,029,146	9,121,890,007	9,336,311,644
Personas jurídicas	10.55	6.30	12,729,251	5,826,465,783	5,839,195,034	5,921,464,705
Intermediarios de Valores	12.15	0.00	217,135,358	0	217,135,358	217,342,231
Inversionistas institucionales	0.00	6.18	0	349,278,649	349,278,649	349,880,370
Bancos	10.94	7.00	0	127,182,640	127,182,640	126,702,537
Total			291,725,470	15,362,956,218	15,654,681,688	15,951,701,487

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no existen operaciones de venta con pacto de compra posterior sobre instrumentos de renta variable.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

24. Acreedores por intermediación

A continuación, se presenta un detalle de los acreedores por intermediación por el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

El detalle de los acreedores por intermediación, es como sigue:

	30/06/2024			31/12/2023		
	Monto	DOP Provisión	Total	Monto	DOP Provisión	Total
Tipo de intermediación:						
Intermediación de						
operaciones a término	105,623,998	0	105,623,998	33,385,984	0	33,385,984
Total	105,623,998	0	105,623,998	33,385,984	0	33,385,984

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Personas físicas	40,652,133	27,312,437
Personas jurídicas	64,971,865	6,059,580
Intermediarios de valores	0	13,968
Total	105,623,998	33,385,984

Esta cuenta corresponde a fondos recibidos de clientes pendientes de aplicar por transacciones spot.

25. Otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta un detalle de las otras cuentas por pagar por el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Proveedores locales	1,479,429	12,359,358
Relacionadas	381,595	29,675,632
Otras	12,164,873	22,679,308
Total	14,025,897	64,714,298

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

26. Acumulaciones, otras obligaciones y otros pasivos

A continuación, se presenta un detalle de las acumulaciones y otras obligaciones mantenidas por el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Bonificaciones por pagar a empleados	51,764,477	75,000,000
Retenciones de impuestos	7,965,535	12,583,113
Regalía Pascual	6,104,196	0
Otras acumulaciones	94,562	116,601
Total	65,928,769	87,699,714

27. Impuestos por pagar

27.1. Impuesto corriente

Según las disposiciones del Código Tributario Dominicano, modificado por la Ley de Reforma Fiscal No. 253-12, el impuesto sobre la renta corporativo se determina en base al 27% de la renta neta imponible, siguiendo las reglas de deducibilidad de gastos que indica la propia ley.

El Código dispone además un impuesto anual sobre los activos, que, en el caso de las empresas intermediarias del mercado de valores, equivale al 1% del valor de los activos fijos netos de depreciación. El impuesto sobre activos es un impuesto alternativo o mínimo, equivalente a la obligación del impuesto sobre la renta, debiendo los contribuyentes liquidar y pagar anualmente el que resulte mayor. En el caso de que el Puesto de Bolsa tenga como obligación tributaria el pago del impuesto sobre la renta, dicho monto se clasifica como gasto de impuesto sobre la renta en el estado de resultados del periodo.

Para los efectos del cómputo ordinario del impuesto sobre la renta, la conciliación de la ganancia antes del impuesto sobre la renta con la pérdida fiscal (renta neta imponible) para los años terminados el 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Resultado antes de impuesto sobre la renta	632,071,283	1,021,559,284
Más (menos) diferencias permanentes:		
Gastos no deducibles	(25,579,976)	(1,731,263)
Ingresos no gravables	(1,655,328,527)	(2,072,440,821)
Dividendos ganados	(32,128,843)	(69,812,932)
	<u>(1,713,037,346)</u>	<u>(2,143,985,016)</u>
Más (menos) diferencias temporales:		
Diferencia en gasto de depreciación fiscal	0	88,545
Resultados no realizados - por valoración	(4,562,818,516)	95,099,745
Deterioro instrumentos a valor razonable con cambio en otros resultados integrales	0	1,754,598
	<u>(4,562,818,516)</u>	<u>96,942,888</u>
Pérdida Neta Imponible	<u>(5,643,784,579)</u>	<u>(1,025,482,844)</u>

Al 31 de diciembre de 2023 el impuesto sobre la renta estimado sobre la ganancia imponible del Puesto de Bolsa no excedía el 1% de impuesto sobre los activos, por lo tanto, el impuesto mínimo a pagar será el 1% de impuesto de los activos equivalente a DOP186,803, este monto se presenta en el estado de resultados del periodo como parte de los gastos de Administración y Comercialización (Nota 31).

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Base imponible	0	0
Tasa impositiva	27%	27%
Impuesto determinado	0	0
Menos:		
Anticipos de impuestos	0	-
Saldo a favor ejercicio anterior	(127,404,346)	(115,634,798)
Retenciones por intereses	199,125	(11,769,548)
Total anticipos y saldos a favor anterior	<u>(127,205,221)</u>	<u>(127,404,346)</u>
Saldo a favor (a)	<u>127,205,221</u>	<u>127,404,346</u>
Impuesto determinado	0	0
Impuesto provisionado	41,000,000	15,102,990
Ajuste pendiente de contabilizar	<u>(41,000,000)</u>	<u>(15,102,990)</u>

(a) Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el saldo a favor se encuentra registrado como parte de los impuestos por cobrar en los estados de situación de esos años que se acompañan.

Se estima que para los períodos futuros la tasa sobre la renta neta imponible y el impuesto a los activos netos imponibles se mantengan en 27% y 1% cada uno, respectivamente.

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

En el semestre finalizado al 31 de diciembre de 2023, el monto de DOP186,803 correspondiente a Impuestos sobre los Activos se encuentra agrupado en el rubro de Impuestos pagados por Anticipado. (Ver Nota 27.3)

El Impuesto provisionado al 31 de diciembre de 2023 corresponde al Impuesto Diferido.

27.2. Impuesto sobre pago de dividendos

La Ley No. 253-12 sobre la Reforma Fiscal descrita anteriormente estableció un impuesto definitivo a la distribución de dividendos del 10%, el cual debe ser retenido a los accionistas por la empresa que realiza el pago y liquidarlos a la Dirección General de Impuestos Internos dentro de los diez días del mes siguiente al pago.

27.3. Impuesto sobre los activos

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el cálculo del impuesto sobre los activos es como sigue:

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Total de activos Imponibles	16,974,578	18,680,303
<i>Menos:</i>		
Activos no deducibles	0	0
Base imponible	16,974,578	18,680,303
Tasa impositiva	1%	1%
Impuesto determinado	169,746	186,803
<i>Menos:</i>		
Impuesto sobre la renta determinado	0	0
Impuesto sobre los activos por pagar	169,746	186,803

27.4. Estimación de Impuestos por pagar

El Puesto de Bolsa anualmente prepara el “Estudio de Precios de Transferencia”, cualquier ajuste relacionado con dicho estudio de precios de transferencia, resultante de una auditoría de la Dirección General de Impuestos Internos, se reconocerá en los resultados del período que el mismo sea determinado.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la estimación del cálculo del impuesto sobre la renta diferido fue de DOP176,508,919 y DOP166,950,359, respectivamente.

Para los períodos cortados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle de los Impuestos por pagar es el siguiente:

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Retenciones de impuestos por pagar	9,836	8,151
Provisión de ISR por Pagar	41,000,000	186,803
Total	41,009,836	194,954

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

28. Categoría de los instrumentos financieros

A continuación, se presentan los instrumentos financieros del Puesto de Bolsa en base a su categoría:

	30 de junio de 2024	
	Valor en libros	Valor Razonable
Activos financieros		
Medidos a valor razonable:		
Efectivo y equivalente de efectivo	2,901,156,876	2,901,156,876
Inversiones en instrumentos financieros con cambios a resultados	20,157,996,577	20,157,996,577
Instrumentos financieros derivados	166,624,654	166,624,654
Inversiones en instrumentos financieros con cambios en patrimonio (ORI)	12,392,825,127	12,392,825,127
Medidos a costo amortizado		
Activos financieros a costo amortizado	476,316,081	476,316,081
Deudores por intermediación	849,728	849,728
Cuentas por cobrar relacionadas	4,263,034	4,263,034
Otras cuentas por cobrar	14,231,633	14,231,633
Otros activos	72,747,667	72,747,667
Total activos financieros	36,187,011,376	36,187,011,376
Pasivos financieros		
Medidos a valor razonable:		
A valor razonable con cambios en resultados	367,072,975	367,072,975
Instrumentos financieros derivados	107,609,717	107,609,717
Medidos a costo amortizado:		
Obligaciones por financiamiento	3,598,817,675	4,462,178,508
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	2,508,666,438	2,468,550,921
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	6,894,223,538	6,894,223,538
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	18,800,305,912	18,671,650,518
Acreeedores por intermediación	105,623,998	105,623,998
Otras Cuentas por pagar	14,025,897	14,025,897
Arrendamiento	43,853,643	43,853,643
Acumulaciones, otras obligaciones y otros pasivos	66,661,243	66,661,243
Total pasivos financieros	32,506,861,037	33,201,450,958
Instrumentos financieros, netos	3,680,150,339	2,985,560,417

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

	31 de diciembre de 2023	
	Valor en libros	Valor Razonable
Activos financieros		
Medidos a valor razonable:		
Efectivo y equivalente de efectivo	6,809,665,554	6,809,665,554
Inversiones en instrumentos financieros con cambios a resultados	9,951,553,472	9,951,553,472
Instrumentos financieros derivados	663,276,430	663,276,430
Inversiones en instrumentos financieros con cambios en patrimonio (ORI)	11,668,033,334	11,668,033,334
Medidos a costo amortizado		
Activos financieros a costo amortizado	58,445,141	58,445,141
Deudores por intermediación	3,050,630	3,050,630
Cuentas por cobrar relacionadas	1,029,783	1,029,783
Otras cuentas por cobrar	5,254,358	5,254,358
Otros activos	45,015,433	45,015,433
Total activos financieros	29,205,324,136	29,205,324,136
Pasivos financieros		
Medidos a valor razonable:		
A valor razonable con cambios en resultados	13,232,717	13,232,717
Instrumentos financieros derivados	551,873,700	551,873,700
Medidos a costo amortizado:		
Obligaciones por financiamiento	0	0
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	2,509,301,438	2,481,972,108
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	7,026,311,960	7,026,311,960
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	15,654,681,688	15,951,701,487
Acreedores por intermediación	33,385,984	33,385,984
Otras Cuentas por pagar	64,714,298	64,714,298
Arrendamientos	51,295,954	51,295,954
Acumulaciones, otras obligaciones y otros pasivos	87,914,983	87,914,983
Total pasivos financieros	25,992,712,723	26,262,403,192
Instrumentos financieros, netos	3,212,611,412	2,942,920,944

29. Patrimonio

El Artículo 62 de la Ley No. 19-00 que regula el mercado de valores de la República Dominicana y modificada por la Ley 249-17, con arreglo a la Ley General de Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada No. 479-08, modificada por la Ley No. 31-11 establece que el capital mínimo requerido para los puestos de bolsa es de DOP18,100,000, para los años finalizados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

29.1. Capital suscrito

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 autorizado del Puesto de Bolsa está compuesto por DOP15,000,000 de acciones comunes y Suscrito y Pagado DOP14,900,000 de acciones comunes, para ambos años, con un valor nominal de DOP\$100 cada una. A las fechas mencionadas, el estatus de las acciones que conforman el patrimonio del Puesto de Bolsa se presenta de la siguiente manera:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

29.2. Reserva legal

La Ley de Sociedades No. 479-08 requiere que no menos del 5% de la ganancia neta anual sea segregado para la reserva legal del Puesto de Bolsa, la cual no está disponible para dividendos, hasta que su saldo sea por lo menos el 10% del valor de las acciones en circulación. Al 31 de diciembre de 2023, la reserva legal está totalmente constituida.

a. Estatus de las acciones

	Autorizadas			
	30 de junio de 2023		31 de diciembre de 2022	
	Cantidad de acciones	Capital en DOP	Cantidad de acciones	Capital en DOP
Acciones ordinarias a DOP100 c/u	15,000,000	1,500,000,000	15,000,000	1,500,000,000
	Emitidas			
	30 de junio de 2022		31 de diciembre de 2021	
Acciones ordinarias a DOP100 c/u	14,900,000	1,490,000,000	14,900,000	1,490,000,000

b. El movimiento de las cuentas de patrimonio se muestra como sigue:

	Al 30 de junio de 2024					
	Cantidad de acciones	Capital en DOP	Reservas	Resultados acumulados	Otro Resultado Integral	Total
Saldo inicial	14,900,000	1,490,000,000	149,000,000	1,868,437,764	35,359,281	3,542,797,045
Aumento	0	0	0	581,512,723	0	581,512,723
Dividendos o participaciones distribuidos	0	0	0	(675,442,981)	0	(675,442,981)
Otro resultado integral	0	0	0	0	530,637,365	530,637,365
Saldo final	14,900,000	1,490,000,000	149,000,000	1,774,507,507	565,996,647	3,979,504,154

	Al 31 de diciembre de 2023					
	Cantidad de acciones	Capital en DOP	Reservas	Resultados acumulados	Otro Resultado Integral	Total
Saldo inicial	14,900,000	1,490,000,000	149,000,000	861,981,470	942,567,651	3,443,549,121
Aumento	0	0	0	1,006,456,294	0	1,006,456,294
Otro resultado integral	0	0	0	0	(907,208,370)	(907,208,370)
Transferencias	0	0	0	0	0	0
Saldo final	14,900,000	1,490,000,000	149,000,000	1,868,437,764	35,359,282	3,542,797,046

(a) Mediante Acta de la Asamblea General Ordinaria Anual y Extraordinaria de Accionistas, de fecha 26 de abril de 2024, se aprobó el pago de dividendos en efectivo a los accionistas por un monto de DOP675,442,981 y dejar como resultados acumulados la suma de DOP1,192,994,783. En la Asamblea correspondiente al año 2023 los Accionistas aprobaron dejar en libros las utilidades acumuladas.

(b) Participación de los accionistas con derecho al patrimonio del Puesto de Bolsa es el siguiente:

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

Al 30 de junio de 2024

	Porcentaje de Participación	Cantidad de acciones	Capital en DOP	Reservas	Resultados acumulados	Otro Resultado Integral	Total
Parallax Investment Partners, Inc.	97.4998%	14,527,470	1,452,747,020	145,274,702	1,730,141,270	551,845,599	3,880,008,591
Ninoska Francina Marte Abreu	2.5002%	372,530	37,252,980	3,725,298	44,366,237	14,151,048	99,495,563
Total	100%	14,900,000	1,490,000,000	149,000,000	1,774,507,506	565,996,647	3,979,504,154

Al 31 de diciembre de 2023

	Porcentaje de Participación	Cantidad de acciones	Capital en DOP	Reservas	Resultados acumulados	Otro Resultado Integral	Total
Parallax Investment Partners, Inc.	97.4998%	14,527,470	1,452,747,020	145,274,702	1,821,723,083	34,475,229	3,454,220,034
Ninoska Francina Marte Abreu	2.5002%	372,530	37,252,980	3,725,298	46,714,681	884,053	88,577,012
Total	100%	14,900,000	1,490,000,000	149,000,000	1,868,437,764	35,359,282	3,542,797,046

30. Ingresos por servicios y comisiones, custodia y registros

El Puesto de Bolsa obtiene ingresos adicionales a su operación principal de transacción de instrumentos financieros. Básicamente, estos ingresos provienen de comisiones por servicios brindados, gestión de custodia y registro de títulos. Al 30 de junio de 2024 y 2023, estos resultados se presentan como sigue:

	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Ingresos por custodia de valores	20,506,988	11,206,616
Total	20,506,988	11,206,616
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Comisiones por operaciones bursátiles	43,802,001	25,937,886
Otras comisiones	30,376,259	1,142,194
Total	74,178,260	27,080,080

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.
 Notas a los Estados Financieros Semestrales
 Al 30 de junio de 2024
 Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

31. Ingresos y gastos financieros

A continuación, se presenta un resumen de los ingresos y gastos financieros generados en el período:

	<u>30 de junio de</u> <u>2024</u>	<u>30 de junio de</u> <u>2023</u>
<i>Ingresos financieros:</i>		
Ganancia en Venta	4,286,840,594	1,927,300,333
Ganancia en valuación de activos/pasivos financieros	5,563,455,322	6,497,757,586
Ingresos por rendimientos sobre inversiones	1,229,132,962	1,146,320,767
Ganancia cambiaria	3,428,669,569	1,423,873,594
Ingresos por servicios	20,506,988	11,206,616
Comisiones de operaciones bursátiles	71,698,555	25,937,886
Otras comisiones	2,479,705	1,142,194
Total ingresos financieros	<u>14,602,783,695</u>	<u>11,033,538,976</u>
<i>Gastos financieros:</i>		
Pérdida en Venta	3,489,228,432	1,558,429,376
Pérdida en valuación de activos/pasivos financieros	5,423,345,477	6,062,715,641
Gastos de interés de operaciones	796,199,736	639,060,330
Pérdida cambiaria	3,430,548,606	1,386,985,091
Comisiones de operaciones bursátiles	52,117,404	38,127,722
Total gastos financieros	<u>13,191,439,654</u>	<u>9,685,318,159</u>
Total del resultado financiero	<u>1,411,344,041</u>	<u>1,348,220,817</u>

Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A.

Notas a los Estados Financieros Semestrales

Al 30 de junio de 2024

Valores expresados en pesos dominicanos – DOP

32. Resultado por líneas de negocio

A continuación, se presenta un resumen de los resultados tomando en cuenta su naturaleza:

		Al 30 de junio de 2024										
		A valor razonable				A costo amortizado						Total DOP
Tipo de Contrato	Comisiones	Ajustes a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajuste en cambio		
		Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	
A valor razonable	0	4,109,072,658	(3,790,767,633)	4,286,840,594	(3,489,228,432)	0	0	1,111,817,258	(63,353,795)	764,492,098	(825,238,171)	2,103,634,578
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	0	1,454,382,664	(1,632,577,844)	0	0	0	0	0	0	13,739,102	(17,349,073)	(181,805,151)
A costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0	117,315,704	(732,845,941)	114,279,868	(151,260,485)	(652,510,855)
Ingresos por servicios	20,506,988	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,506,988
Ingreso por asesorías financieras	1,262,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,262,500
Otros ingresos por servicios	1,217,205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,217,205
Ingresos por comisiones bursátiles	71,698,555	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,698,555
Comisiones por operaciones bursátiles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones por custodia de valores	(49,892,360)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(49,892,360)
Gastos por comisiones y servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras comisiones	(2,225,044)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2,225,044)
Total	42,567,844	5,563,455,322	(5,423,345,477)	4,286,840,594	(3,489,228,432)	0	0	1,229,132,962	(796,199,736)	892,511,068	(993,847,729)	1,311,886,416

		Al 30 de junio de 2023										
		A valor razonable				A costo amortizado						Total DOP
Tipo de Contrato	Comisiones	Ajustes a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajuste en cambio		
		Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	Utilidad DOP	Perdida DOP	
A valor razonable	0	4,137,116,118	(3,582,224,787)	1,927,300,333	(1,558,429,376)	0	0	1,103,454,795	(63,093,615)	500,672,620	(465,823,083)	1,998,973,006
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	0	2,360,641,468	(2,480,490,854)	0	0	0	0	0	0	10,585,773	(11,208,559)	(120,472,171)
A costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0	42,865,971	(575,966,714)	141,710,883	(97,770,375)	(489,160,235)
Ingresos por servicios	11,206,616	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,206,616
Ingreso por asesorías financieras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros ingresos por servicios	1,142,194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,142,194
Ingresos por comisiones bursátiles	25,937,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,937,886
Comisiones por operaciones bursátiles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones por custodia de valores	(37,057,785)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(37,057,785)
Gastos por comisiones y servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras comisiones	(1,069,937)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1,069,937)
Total	158,974	6,497,757,586	(6,062,715,641)	1,927,300,333	(1,558,429,376)	0	0	1,146,320,767	(639,060,330)	652,969,276	(574,802,017)	1,389,499,573

Ingresos	30 de junio de	30 de junio de	Clasificación en el estado de Resultados
	2024	2023	
Nombre del grupo de cuentas	Monto	Monto	
Rendimientos por inversiones a valor razonable	1,111,817,258	1,103,454,795	A valor razonable
Ganancia en Venta de instrumentos Financieros	4,286,840,594	1,927,300,333	A valor razonable
Ganancia por valuación de activos / pasivos financieros	4,109,072,658	4,137,116,118	A valor razonable
Ganancia por valuación de instrumentos financieros derivados	1,454,382,664	2,360,641,468	A Valor razonable -Instrumentos financieros derivados
Rendimientos por inversiones a costo amortizado	117,315,704	42,865,971	A costo amortizado
Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles	74,178,260	27,080,080	Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles
Otras comisiones por servicios	20,506,988	11,206,616	Otras comisiones
Ganancia por revaluación cambiaria	3,428,669,569	1,423,873,594	Reajuste y diferencia en cambio
Otros ingresos extraordinarios	11,416,496	7,801,043	Otros ingresos (gastos)
Total de Ingresos	14,614,200,191	11,041,340,019	
Gastos			
Nombre del grupo de cuentas	Monto	Monto	Clasificación en el estado de Resultados
Rendimientos pagados por pasivos indexados a valores	63,353,795	63,093,615	A valor razonable
Perdida en Venta de instrumentos Financieros	3,489,228,432	1,558,429,376	A valor razonable
Perdida por valuación de activos / pasivos financieros	3,790,767,633	3,582,224,787	A valor razonable
Perdida por valuación de instrumentos financieros derivados	1,632,577,844	2,480,490,854	A Valor razonable -Instrumentos financieros derivados
Rendimientos pagados por inversiones a costo amortizado	732,845,941	575,966,714	A costo amortizado
Comisiones bancarias instituciones financieras	2,225,044	1,069,937	Gastos por comisiones y servicios
Comisiones por operaciones bursátiles	49,892,360	37,057,785	Gastos por comisiones y servicios
Gastos por obligaciones instrumentos emitidos	115,570,000	110,967,877	Gastos por financiamiento
Gastos por obligaciones con instituciones financieras	342,083,232	402,178,541	Gastos por financiamiento
Gastos de personal y generales y administrativos	303,677,682	240,511,027	Gastos de Administración y Comercialización
Perdida por revaluación cambiaria	3,430,548,606	1,386,985,091	Reajuste y diferencia en cambio
Otros gastos operativos varios	29,358,340	22,925,559	Otros ingresos (gastos)
Impuesto sobre la renta	41,000,000	29,000,000	Impuesto Sobre la Renta
Impuesto sobre la renta diferido (pasivo)	9,558,560	0	Impuesto Sobre la Renta
Total de Gastos	14,032,687,468	10,490,901,163	
Resultado neto	581,512,723	550,438,856	

33. Gastos de administración y comercialización

Los demás gastos de operación del Puesto de Bolsa se refieren a los gastos de administración y comercialización del negocio. Tomando en cuenta su naturaleza, a continuación, se muestran los principales gastos que permiten realizar la operación del negocio:

	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Sueldos al personal	76,129,593	64,077,128
Beneficios al personal	70,570,095	36,702,718
Aportes al plan de pensiones	5,157,359	4,272,323
Otras compensaciones al personal	20,724,459	16,976,619
Total, remuneraciones y beneficios al personal	172,581,506	122,028,788
Gastos operativos (Publicidad y Promoción)	14,749,660	12,987,125
Servicios de proveedores locales	29,727,052	31,348,481
Servicios de proveedores extranjeros	5,014,856	3,288,449
Arrendamientos	8,343,540	4,874,298
Asesoría legal	3,726,598	1,907,327
Amortización de software	11,718,925	9,648,553
Amortización de intangibles	4,078,942	4,325,622
Gastos de depreciación	4,013,020	3,338,388
Depreciación Arrendamiento Financiero	10,088,167	8,506,655
Cuotas y comisiones pagadas	2,822,966	2,479,834
Gastos de comunicaciones	7,521,243	4,259,267
Electricidad	1,274,818	1,162,783
Otros	28,016,390	30,355,459
Total, otros gastos de administración	116,346,515	105,495,115
Total, de gastos de administración y comercialización	303,677,682	240,511,027

34. Contingencias y Compromisos

El Puesto de Bolsa efectúa transacciones que generan compromisos de futura compra de instrumentos financieros, específicamente productos clasificados como Spot y Forward, los cuales tienen la característica de ser pactados con fecha previa a su ejecución. Al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolas presenta compromisos por este concepto según el siguiente detalle:

a) *Cuentas Contingentes:*

30 de junio de 2024

Contraparte	Compras al contado		Ventas al contado	
	Valor contrato	Valor razonable	Valor contrato	Valor razonable
Entidades de intermediación financiera	1,137,305,400	1,145,740,200	369,005,400	367,935,464
Intermediario de valores	10,130,823,958	9,793,418,302	10,336,862,279	9,986,265,876
Personas jurídicas	151,753,792	152,097,588	399,100,025	398,616,637
Personas físicas	984,123,539	995,079,714	1,400,219,339	1,436,786,554
Total	12,404,006,689	12,086,335,804	12,505,187,042	12,189,604,531

30 de junio de 2024

Contraparte	Compras a plazo		Ventas a plazo	
	Valor contrato	Valor razonable	Valor contrato	Valor razonable
Entidades de intermediación financiera	482,796,524	501,862,521	0	0
Intermediario de valores	2,188,592,186	2,270,482,723	4,167,391,843	4,340,072,618
Personas jurídicas	835,586,481	873,317,202	2,356,991,126	2,420,251,815
Personas físicas	0	0	1,139,731,234	1,155,659,998
Total	3,506,975,192	3,645,662,446	7,664,114,203	7,915,984,431

Total	15,910,981,881	15,731,998,250	20,169,301,246	20,105,588,962
--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

31 de diciembre de 2023

Contraparte	Compras al contado		Ventas al contado	
	Valor contrato	Valor razonable	Valor contrato	Valor razonable
Entidades de intermediación financiera	0	0	0	0
Intermediario de valores	138,743,334	138,743,334	139,618,556	139,629,061
Personas jurídicas	57,319,510	58,144,609	60,227,542	60,144,608
Personas físicas	875,222	885,727	14,140,296	14,139,707
Total	196,938,066	197,773,670	213,986,394	213,913,376

31 de diciembre de 2023

Contraparte	Compras a plazo		Ventas a plazo	
	Valor contrato	Valor razonable	Valor contrato	Valor razonable
Entidades de intermediación financiera	165,337,188	179,075,302	793,962,401	826,278,213
Intermediario de valores	16,349,032,887	16,202,529,280	2,557,697,203	2,330,990,222
Personas jurídicas	2,653,878,611	2,467,487,905	5,314,473,211	5,026,593,983
Personas físicas	116,854,239	98,468,940	669,586,408	669,811,849
Total	19,285,102,925	18,947,561,426	9,335,719,223	8,853,674,267

Total	19,482,040,991	19,145,335,096	9,549,705,617	9,067,587,643
--------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------

b) *Encargos de confianza:*

Detalle de los encargos de confianza	Al 30 de junio de 2024				Al 31 de diciembre de 2023			
	Cantidad de clientes	Valor nominal	Frutos devengados	Total	Cantidad de clientes	Valor nominal	Frutos devengados	Total
Personas físicas	3138	6,958,040,547	172,444,259	7,130,484,806	3018	9,929,069,010	207,108,164	10,136,177,175
Personas jurídicas	130	71,146,219,582	2,151,336,551	73,297,556,133	88	61,678,316,630	1,957,613,994	63,635,930,625
Total	3,268	78,104,260,129	2,323,780,810	80,428,040,939	3,106	71,607,385,640	2,164,722,159	73,772,107,799

Corresponden a contratos de mandato para apertura y manejo de servicios de custodia de valores ante CEVALDOM, S. A.

Estos contratos no implican la toma de riesgo de crédito, riesgo de precio y/o riesgo de liquidez por parte del Puesto de Bolsa, no actúa como contraparte directa de sus clientes, pero asume responsabilidad por la administración de estos.

Mantenemos en balance proporción de programas de emisiones pendientes por colocar, donde somos colocadores bajo la modalidad de “Mejores Esfuerzos”, al 30 de junio de 2024 DOP 6,506,890,000 y al 31 de diciembre de 2023 DOP 3,955,070,000.

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

a) *Otras cuentas de orden:*

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa dispone de líneas de créditos aprobadas en cinco diferentes bancos del país, las cuales no se encontraban utilizadas a esa fecha; estas líneas deben ser garantizadas con títulos emitidos por el Banco Central de la República Dominicana y por el Gobierno Central de la República Dominicana.

Las garantías para las líneas de crédito se realizan al momento de solicitar los desembolsos y se van liberando en la medida en que se va amortizando el capital del préstamo desembolsado.

Un resumen de las transacciones relativas a las otras cuentas de orden es como sigue:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Líneas aprobadas y no utilizadas en bancos del país y del exterior	2,267,630,508	4,486,771,035
Programa de emisión pendiente de colocación	500,000,000	500,000,000
Mutuos estructurados	18,296,083,168	15,324,574,415
Dividendos pagados en acciones	55,542,300	55,542,300
Totales	21,119,255,976	20,366,887,750

b) *Instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación financiera*

Al cierre de los periodos terminados al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa no posee instrumentos financieros con riesgo fuera del estado de situación financiera.

36. Otras relevaciones requeridas por la SIMV

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa no mantiene inversiones, transacciones u operaciones activas o pasivas efectuadas que no se ajusten a la Ley del Mercado de Valores de la República Dominicana núm. 249-17, su Reglamento de Aplicación núm. 664-12, y normas y resoluciones de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana que le son aplicables.

Los Estados Financieros semestrales fueron aprobados mediante el acta de reunión de Consejo de Administración de fecha 16 de julio de 2024.

37. Otras notas requeridas por la SIMV

La Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana en su Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas expone las notas mínimas que los estados financieros de los Puestos de Bolsa deben cumplir al cierre de cada período de reporte. Sin embargo, las siguientes notas no fueron incluidas en el presente informe debido a que no aplicaron al cierre de los períodos el 30 de junio de 2024, 31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023:

- Operaciones de compras de contado con venta a plazos
- Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia
- Propiedad de la Inversión
- Cuentas por pagar en operaciones de cartera propia
- Plan de beneficios basados en acciones
- Hechos relevantes
- Eventos posteriores
- 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 de Valores de la República Dominicana
- Estados financieros ajustados por inflación
- Estados financieros consolidados

Ninoska Francina Marte De Tiburcio
Presidente / Gerente General

Patricia A. Rimoli Suncar
Contralor

Huascar Minaya Jiménez
Contador