



Estados Financieros Semestrales 30 de junio del 2024

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S.A.
Estados Financieros Semestrales
30 de junio del 2024

Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Otros Resultados integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 72

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2023
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

	<u>Nota</u>	Acumulado al 30/06/2024	Acumulado al 31/12/2023
Activos			
Efectivo y equivalente de efectivo	7,8,10,19	970,894,568	3,749,853,878
Inversiones en Instrumentos Financieros:			
A valor razonable con cambios en resultados	7,8,10,19	924,734,574	3,085,397,699
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	7,8,10,19,23	8,070,598	308,289,753
A valor razonable Con cambios en ORI	7,8,10,19	32,357,383,266	25,615,479,388
A costo amortizado	7,8,10,19	1,110,801,755	580,000,000
Otras cuentas por cobrar	7,12,19	6,125,033	489,575
Impuestos pagados por anticipado		72,153,829	64,980,977
Inversiones en Sociedades	10,19	76,095,767	76,095,767
Activos Intangibles		76,759,457	77,084,765
Propiedades, Planta y Equipo		14,433,805	9,809,782
Derecho de uso		37,264,138	38,046,216
Otros Activos		<u>67,850,845</u>	<u>54,331,941</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>35,722,567,635</u>	<u>33,659,859,741</u>
Pasivos			
Pasivos Financieros			
A valor Razonable	7,10,12,19	3,104,496	101,425,486
A valor razonable-instrumento financieros derivados	7,8,10,12,19,23	14,081,210	296,208,941
A Costo Amortizado:			
Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos	7,10,12,14,19	1,003,586,360	2,015,819,237
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	8, 12,15, 19	7,684,394,173	7,072,111,928
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	7,12,19	22,755,563,917	19,296,846,784
Acreedores por intermediación	13	74,358,523	49,999
Cuentas por Pagar personas relacionadas		59,010,967	-
Otras cuentas por pagar	7,8,10,12,16	12,746,397	37,750,583
Acumulaciones y otras obligaciones	17	24,529,435	98,602,624
Arrendamientos		51,363,775	53,594,775
Impuestos por Pagar		38,132	98,098
TOTAL DE PASIVOS		<u>31,682,777,386</u>	<u>28,972,508,455</u>
Patrimonio			
Capital	20	549,458,000	549,458,000
Reserva Legal	20	109,891,599	109,891,599
Resultados acumulados	20	2,796,420,376	2,589,265,687
Resultados del ejercicio	20	612,625,288	1,318,265,800
Otro resultado integral		<u>(28,605,014)</u>	<u>120,470,200</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>4,039,790,249</u>	<u>4,687,351,286</u>
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>35,722,567,635</u>	<u>33,659,859,741</u>

MARTA PATRICIA BETANCES
MARRERO

Digitally signed by MARTA
PATRICIA BETANCES
MARRERO
Date: 2024.08.09 14:46:12
-04'00'

Marta Betances
Vicepresidente Ejecutivo

MELVIS
ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO

Digitally signed by MELVIS
ALTAGRACIA MEJIA POLANCO
Date: 2024.08.09 14:18:00
-04'00'

Melvis Mejía
Vicepresidente de Finanzas y Contraloría

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Estado de Resultados Resumido
Al 30 de junio 2024 y 30 de junio 2023
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

		Semestre	
	<u>Nota</u>	Del 01/01/2024 al 30/06/2024	Del 01/01/2023 al 30/06/2023
Resultado por instrumentos financieros			
A valor razonable	21	2,509,485,370	1,628,631,821
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	21	(138,389,668)	(3,796,981)
A costo Amortizado	21	<u>(982,938,933)</u>	<u>(502,827,760)</u>
Total resultados por instrumentos financieros		<u>1,388,156,768</u>	<u>1,122,007,080</u>
Ingresos por servicios			
Ingresos por administración de cartera		-	-
Ingresos por custodia de valores		1,124,117	-
Ingresos por asesorías financieras		-	-
Otros Ingresos por servicios		-	-
Total Ingresos por servicios		<u>1,124,117</u>	<u>-</u>
Resultado por intermediación			
Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles		6,849,374	5,245,720
Gastos por comisiones y servicios	21	(86,495,663)	(32,074,413)
Otras comisiones		-	-
Total Resultados por intermediación		<u>(79,646,289)</u>	<u>(26,828,693)</u>
Gastos por financiamiento			
Gastos por financiamientos por Instrumentos financieros emitidos	14	(75,506,849)	(90,500,000)
Gastos por financiamientos con entidades de intermediación financiera	15	(320,176,942)	(407,258,449)
Gastos por arrendamientos		<u>(8,716,262)</u>	<u>(8,294,958)</u>
Total Ingresos (Gastos) por financiamiento		<u>(404,400,053)</u>	<u>(506,053,407)</u>
Gastos de administración y comercialización		<u>(236,552,701)</u>	<u>(206,823,685)</u>
Otros resultados			
Reajuste y diferencia de cambio	9	(57,880,208)	154,043,404
Resultado de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (Gastos)		1,823,653	(289,264)
Operaciones descontinuadas (neto)		-	-
Total otros resultados		<u>(56,056,554)</u>	<u>153,754,140</u>
Resultado antes del impuesto sobre la renta		<u>612,625,288</u>	<u>536,055,435</u>
Impuesto sobre la renta		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>612,625,288</u>	<u>536,055,435</u>

MARTA PATRICIA BETANCES
MARRERO
Digitally signed by MARTA PATRICIA BETANCES MARRERO
Date: 2024.08.09 14:46:51
-04'00'

Marta Betances
Vicepresidente Ejecutivo

MELVIS ALTAGRACIA MEJIA POLANCO
Digitally signed by MELVIS ALTAGRACIA MEJIA POLANCO
Date: 2024.08.09 14:19:00
-04'00'

Melvis Mejía
Vicepresidente de Finanzas y Contraloría

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Estado de Otros Resultados Integrales
Al 30 de junio 2024 y 30 de junio 2023
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

	Semestre	
	Del 01/01/2024 al 30/06/2024	Del 01/01/2023 al 30/06/2023
UTILIDAD DEL EJERCICIO	612,625,288	536,055,435
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del periodo		
Revalorización de propiedades, planta y equipo	-	-
Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
Partidas que serán reclasificadas posteriormente al resultado del periodo		
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	(149,075,213)	77,092,464
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
Impuesto sobre la renta de otros resultados integrales	-	-
Operaciones descontinuadas	-	-
Total, ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	(149,075,213)	77,092,464
TOTAL DE RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO	<u>463,550,074</u>	<u>613,147,899</u>

MARTA PATRICIA
BETANCES
MARRERO

Digitally signed by
MARTA PATRICIA
BETANCES MARRERO
Date: 2024.08.09
14:47:21 -04'00'

Marta Betances
Vicepresidente Ejecutivo

MELVIS
ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO

Digitally signed by
MELVIS ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO
Date: 2024.08.09 14:19:41
-04'00'

Melvis Mejía
Vicepresidente de Finanzas y Contraloría

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Estado de Cambio en el Patrimonio
Al 30 de junio 2024 y 31 de diciembre 2023
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

	Nota	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados Distribuibles	Resultados del Ejercicio	Resultados Integrales	Total Patrimonio
Saldos iniciales al 01 de enero de 2023	20	549,458,000	109,891,599	2,225,887,600	363,378,086	232,643,759	3,481,259,044
Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	1,318,265,800	-	1,318,265,800
Transferencia de resultados		-	-	363,378,087	(363,378,087)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos		-	-	-	-	-	-
Otros resultados integrales		-	-	-	-	(112,173,559)	(112,173,559)
Otros ajustes		-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023		549,458,000	109,891,599	2,589,265,687	1,318,265,800	120,470,200	4,687,351,286
Saldos iniciales al 01 de enero de 2024		549,458,000	109,891,599	2,589,265,687	1,318,265,800	120,470,200	4,687,351,286
Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	20	-	-	-	612,625,288	-	612,625,288
Transferencia de resultados		-	-	1,318,265,799	(1,318,265,799)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	20	-	-	(1,111,111,111)	-	-	(1,111,111,111)
Otros resultados integrales	20	-	-	-	-	(149,075,214)	(149,075,214)
Otros ajustes		-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de junio de 2024		<u>549,458,000</u>	<u>109,891,599</u>	<u>2,796,420,375</u>	<u>612,625,289</u>	<u>(28,605,014)</u>	<u>4,039,790,249</u>

MARTA PATRICIA
BETANCES
MARRERO
Digitally signed by MARTA
PATRICIA BETANCES
MARRERO
Date: 2024.08.09 14:47:50
-04'00'

Marta Betances
Vicepresidente Ejecutivo

MELVIS
ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO
Digitally signed by MELVIS
ALTAGRACIA MEJIA POLANCO
Date: 2024.08.09 14:20:12
-04'00'

Melvis Mejía
Vicepresidente de Finanzas y Contraloría

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de junio 2024 y 30 de junio 2023
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

	2024	2023
Flujo neto originado por actividades de la operación		
Comisiones recaudadas (pagadas)	(10,923,224)	(103,307,344)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	3,695,304,926	1,285,986,592
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a derivados	(120,298,244)	(18,465,388)
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	(242,138,497)	7,619,569,336
Ingreso (Egreso) neto asesorías financieras, administración de cartera y custodia	1,124,117	-
Gastos de administración y comercialización pagados	(292,043,704)	(261,293,703)
Intereses pagados	(328,579,577)	(478,878,885)
Impuestos pagados	(7,232,818)	68,507,374
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	<u>1,823,653</u>	<u>(289,264)</u>
Flujo neto originado por actividades de la operación	<u>2,697,036,632</u>	<u>8,111,828,718</u>
Flujo neto originado por actividades de inversión		
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipos	-	-
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	-	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	-	-
Incorporación de propiedades, planta y equipo	(3,841,945)	6,484,187
Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (egresos) neto de inversión	<u>(6,741,903,878)</u>	<u>(9,815,140,349)</u>
Flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(6,745,745,823)</u>	<u>(9,808,656,162)</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		
Ingreso (Egreso) neto por pasivos financieros	2,587,866,413	(1,112,480,438)
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	(49,999)	-
Aumentos de capital	-	-
Reparto de utilidades y de capital	(1,111,111,111)	(56,660,671)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	<u>(149,075,214)</u>	<u>133,753,136</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	<u>1,327,630,089</u>	<u>(1,035,387,973)</u>
Flujo neto total positivo (negativo) del periodo	<u>(2,721,079,103)</u>	<u>(2,732,215,417)</u>
Efecto de la variación por cambios en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente	<u>(57,880,208)</u>	<u>154,043,404</u>
Variación neta del efectivo y equivalente de efectivo	<u>(2,778,959,310)</u>	<u>(2,578,172,013)</u>
Saldo inicial de efectivo y equivalente de efectivo	<u>3,749,853,878</u>	<u>3,745,270,324</u>
Saldo final de efectivo y equivalente de efectivo	<u>970,894,568</u>	<u>1,167,098,311</u>

MARTA PATRICIA
BETANCES
MARRERO

Digitally signed by
MARTA PATRICIA
BETANCES MARRERO
Date: 2024.08.09 14:48:19
-04'00'

Marta Betances
Vicepresidente Ejecutivo

MELVIS
ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO

Digitally signed by
MELVIS ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO
Date: 2024.08.09
14:20:44 -04'00'

Melvis Mejía
Vicepresidente de Finanzas y Contraloría

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

1 Información general de la entidad

UC - United Capital Puesto de Bolsa, S. A. (el Puesto de Bolsa) fue constituido el 24 de mayo de 2007 bajo las leyes de la República Dominicana y fue inscrito en el Registro del Mercado de Valores el 2 de junio de 2008 como un Puesto de Bolsa con el núm. SVPB-017. El Puesto de Bolsa se dedica a la gestión y realización de los negocios de inversión, corretaje, garantías, suscripción, venta de valores y de servicios de asesoría a clientes inversionistas.

El Puesto de Bolsa se encuentra ubicado en la calle Rafael Augusto Sánchez núm. 86, en el edificio corporativo Roble Corporate Center, piso 6, Piantini, Santo Domingo, República Dominicana.

Al 30 de junio de 2024, los principales ejecutivos del Puesto de Bolsa son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Posición</u>
José Javier Tejada Reynoso	Presidente
Marta Betances	Vicepresidente Ejecutivo
Melvis Mejía	Vicepresidente de Finanzas y Contraloría
Santiago Navío	Vicepresidente de Tesorería
Oscar Saladin	Vicepresidente de Negocios
Manuel Pimentel	Gerente Senior de Riesgo
Angel Díaz	Gerente Senior de Tecnología
Pamela De los Santos	Gerente de Legal y Cumplimiento

2 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y acorde al capítulo IV del Manual de Contabilidad y Plan de Cuenta emitido por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana como ente regulador del Puesto de Bolsa.

Período cubierto

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

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. Los presentes estados financieros han sido preparados basados en el supuesto que la entidad está en movimiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

La emisión de estos fue autorizada por la gerencia de la Compañía en fecha 10 de julio del 2024. La aprobación final de dichos estados financieros debe ser efectuada por la Asamblea de Accionistas.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

2 Base de preparación (continuación) Moneda funcional y de presentación

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

Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia haga estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los estimados se usan principalmente para contabilizar las provisiones regulares y automáticas, valor razonable de los instrumentos financieros, deterioro de los activos de largo plazo, impuesto sobre la renta y contingencias. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

3 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 al Vicepresidente Ejecutivo.

Cuando se utiliza información de terceros para medir los valores razonables, tales como cotizaciones de agencias de corretaje o de servicios de valuación, la gerencia revisa regularmente las variables no observables significativas y los ajustes a la valuación. La gerencia evalúa la evidencia obtenida de terceros, para sustentar la conclusión de que las valuaciones cumplen con los requerimientos de la base de contabilidad prescritas y/o permitidas por la SIMV, así como sobre el nivel de la jerarquía del 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 pueden 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 total.

4 Base de medición

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a pesos dominicanos (DOP), a la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Los ingresos y gastos se convierten a pesos dominicano (DOP) utilizando la tasa vigente a la fecha de la transacción. Las diferencias resultantes de la conversión de los activos y pasivos se presentan como reajuste y diferencia en cambio en el renglón de otros resultados en los estados de resultados del período y otros resultados integrales que se acompañan.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5 Principales políticas de contabilidad

5.1 Saldos y transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten a pesos dominicanos (DOP), a la tasa de cambio vigente en el mercado a la fecha de los estados financieros. Los ingresos y gastos se convierten a pesos dominicanos (DOP) utilizando la tasa vigente a la fecha de la transacción. Las diferencias resultantes de la conversión de los activos y pasivos se presentan como reajuste y diferencia en cambio en el renglón de otros resultados en los estados de resultados del período y otros resultados integrales que se acompañan.

5.2 Reconocimiento de ingresos

5.2.1 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 como parte del resultado por instrumentos financieros - a costo amortizado.

5.2.2 Ingresos por intermediación

Los ingresos por comisiones de intermediación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar. Estos ingresos incluyen comisiones por estructuración de emisiones que se reconocen como ingresos, según lo establecido en el contrato firmado con cada cliente, y las comisiones por la colocación de emisiones que se reconocen como ingresos diariamente según se va colocando la emisión.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5 Principales políticas de contabilidad (continuación)

5.3 Beneficios a empleados

5.3.1 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.

5.3.2 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 No. 87-01). Este sistema funciona con un esquema de cuentas de capitalización individual, que consiste en aportes que deben realizar el empleador y los empleados de manera particular y que son administrados por una administradora de fondos 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.

5.3.3 Prestaciones por terminación

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. El Puesto de Bolsa registra el pago de sus prestaciones como gastos en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por esta.

5.4 Gastos por financiamientos y otros

Los gastos por financiamientos y otros están compuestos por los gastos de intereses sobre préstamos y otras obligaciones financieras. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, construcción o 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 se efectúa cuando es probable que estos se generen y puedan ser medidos con fiabilidad de acuerdo con las siguientes condiciones:

- Los gastos por concepto de intereses y otros gastos financieros se reconocen diariamente sobre la base de la proporcionalidad del tiempo bajo el criterio de lo devengado, esto es, a partir de la fecha del reconocimiento inicial de la obligación contractual a entregar una cantidad de intereses.
- Los gastos por concepto de revaluación del valor razonable de los activos y pasivos financieros se reconocen diariamente.
- Las ganancias en cambio de activos y pasivos en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o gastos financieros, dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5.5 Impuesto sobre la renta

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

5.5.1 Impuesto sobre la renta corriente

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio. El monto del impuesto corriente por pagar o por recibir es el mejor estimado del monto de impuesto que se espera pagar o recibir que refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos sobre la renta, si alguno. Esta medición se realiza utilizando las tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha de los estados de situación financiera.

5.5.2 Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera, y los montos usados para propósitos tributarios.

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras contra las que pueden ser utilizadas.

Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Se reconocen activos por impuesto diferido en la medida en que sea probable que existirá renta imponible futura para que las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

El impuesto diferido se mide utilizando tasas de impuestos que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen, utilizando tasas aprobadas o prácticamente aprobadas a las fechas de los estados de situación financiera.

El impuesto diferido activo es reconocido, solo si es probable que las partidas que lo originan puedan ser aprovechadas fiscalmente al momento de revertirse.

5.6 Mejoras, mobiliario y equipos

5.6.1 Reconocimientos y medición

Las mejoras, mobiliarios y equipos se miden al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

El programa de computadora adquirido, el cual está integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, se capitaliza como parte de ese equipo. Cuando partes significativas de un elemento de mejoras, mobiliario y equipos tienen vidas útiles diferentes, se reconocen como elementos separados (componentes significativos) de mejoras, mobiliario y equipos.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Cuando una porción de un activo tiene vida útil diferente se contabiliza por componente, es decir, como un activo separado.

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

5.6.2 Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Puesto de Bolsa recibirá los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se reconocen en los resultados cuando se incurren.

5.6.3 Depreciación

La depreciación se calcula para dar de baja al costo de los elementos de mejoras, mobiliario y equipos menos sus valores residuales estimados, utilizando el método de línea recta, con base en sus vidas útiles estimadas y se reconoce en los resultados. Los activos arrendados se deprecian sobre el plazo del arrendamiento o su vida útil, el menor, a menos que sea razonablemente probable que el Puesto de Bolsa obtendrá la propiedad al final del plazo de arrendamiento.

El estimado de vidas útiles de mejoras, mobiliario y equipos, es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Años de vida útil</u>
Mejoras a propiedades arrendadas	5
Mobiliario y equipos de oficina	5
Equipos de cómputo	5
Otros	<u>1-5</u>

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

5.7 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.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
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.

5.8 Instrumentos financieros

5.8.1 Reconocimiento y medición inicial

Los deudores por intermediación e instrumentos de deudas emitidos se reconocen inicialmente cuando se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando el Puesto de Bolsa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo (a menos que sea una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

5.8.2 Clasificación y medición posterior

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como: costo amortizado, al valor razonable con cambios en otro resultado integral - inversión de deuda, al valor razonable con cambios en otro resultado integral - inversión de patrimonio, o al valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si el Puesto de Bolsa cambia su modelo de negocio para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

Un activo financiero se mide al costo amortizado si cumple con las condiciones siguientes y no está medido al valor razonable con cambios en resultados:

- ♦ El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos para cobrar flujos de efectivo contractuales.
- ♦ Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Una inversión en deuda se mide al valor razonable con cambios en otro resultado integral si cumple con las condiciones siguientes y no está medido al valor razonable con cambios en resultados:

- ♦ El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra mediante la recopilación de flujos de efectivo contractuales y vendiendo los activos financieros.
- ♦ Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a los flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

En el reconocimiento inicial de una inversión de patrimonio que no se mantiene para negociar, el Puesto de Bolsa puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral. Esta elección se hace individualmente para cada inversión.

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral, tal como se describe anteriormente, son medidos al valor razonable con cambios en resultados. Esto incluye todos los activos financieros derivados. En el reconocimiento inicial, el Puesto de Bolsa puede designar irrevocablemente un activo financiero que de otra manera cumple con los requisitos de estar medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como al valor razonable con cambios en resultados si al hacerlo se elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso. Para las otras inversiones se determinó que su valor razonable es un valor aproximado al costo, debido a que no cotizan en un mercado de valores.

Activos financieros

Activos financieros - evaluación del modelo de negocio

El Puesto de Bolsa realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a un nivel de cartera, debido a que esto refleja la manera en que se gestiona el negocio y en el que se entrega la información a la gerencia. La información considerada incluye:

- ♦ Las políticas y objetivos establecidos para la cartera y el funcionamiento de esas políticas en la práctica. Estos incluyen si la estrategia de la gerencia se enfoca en obtener ingresos por intereses contractuales, mantener un perfil de tasa de interés particular, hacer coincidir la duración de los activos financieros con la de los pasivos relacionados o las salidas de efectivo esperadas, o realizar flujos de efectivo mediante la venta de los activos.
- ♦ Cómo se evalúa el rendimiento de la cartera y se informa a la administración del Puesto de Bolsa.
- ♦ Los riesgos que afectan el rendimiento del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos dentro de ese modelo) y cómo se gestionan esos riesgos.
- ♦ Cómo se retribuye a los gestores del negocio, por ejemplo, si la compensación se basa en el valor razonable de los activos gestionados, o sobre los flujos de efectivo contractuales obtenidos.
- ♦ La frecuencia, el volumen y el calendario de ventas de activos financieros en períodos anteriores, las razones de dichas ventas y las expectativas sobre la actividad futura de ventas.

Las transferencias de activos financieros a terceros en transacciones que no califican para la baja en cuentas no se consideran ventas para este propósito, de acuerdo con el reconocimiento continuo de los activos.

Los activos financieros que son mantenidos para negociar o se administran y cuyo desempeño se evalúa sobre una base de valor razonable se miden al valor razonable con cambios en resultados.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Activos financieros (continuación)

Activos financieros - evaluación del modelo de negocio (continuación)

Para los fines de esta evaluación, el principal se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El interés se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero y el riesgo de crédito asociado con el monto principal pendiente durante un período de tiempo particular y para otros riesgos y costos de préstamos básicos, por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos, así como también un margen de beneficio.

Activos financieros - evaluación si los flujos de efectivo contractuales son únicamente pagos del principal e intereses

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos de capital e intereses, el Puesto de Bolsa considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si el activo financiero contiene una condición contractual que podría cambiar el calendario o el monto de flujos de efectivo contractuales de manera que no cumplirían con esta condición. Al hacer esta evaluación, el Puesto de Bolsa considera:

- ♦ Hechos contingentes que cambiaron el importe o el calendario de los flujos de efectivo.
- ♦ Términos que podrían ajustar la tasa del cupón contractual, incluyendo las características de tasa variable.
- ♦ Características de pago anticipado y prórroga.
- ♦ Términos que limitan el derecho al Puesto de Bolsa a los flujos de efectivo procedentes de activos específicos, por ejemplo: características sin recurso.

Una característica del pago anticipado es consistente con el criterio de únicamente pago del principal y los intereses si el importe del pago anticipado representa sustancialmente los montos no pagados de capital e intereses sobre el monto principal pendiente, que puede incluir compensaciones adicionales razonables para la cancelación anticipada del contrato. Adicionalmente, en el caso de un activo financiero adquirido con un descuento o una prima con respecto a su valor nominal contractual, una característica que permite o requiere el pago anticipado de un importe que represente sustancialmente la cantidad al valor nominal contractuales más los intereses contractuales devengados, pero no pagados, que también puede incluir una compensación adicional razonable por terminación anticipada, se considera consistente con este criterio si el valor razonable de la característica de pago anticipado es insignificante en el reconocimiento inicial.

Activos financieros - medición posterior y ganancias y pérdidas

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en los resultados.

Activos financieros al costo amortizado

Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. Los ingresos por intereses, las ganancias y pérdidas por cambio de moneda extranjera y el deterioro, se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas se reconoce en resultados.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Operaciones de compra a plazos con venta a plazos

Los valores mantenidos bajo acuerdos de reventa son transacciones de financiamiento generalmente a corto plazo, con garantía de valores en las cuales el Puesto de Bolsa toma posesión de los valores a un descuento del valor de mercado, y acuerda revenderlos al deudor a una fecha futura y a un precio determinado. La diferencia entre este valor de compra y de precio de venta se reconoce como ingreso bajo el método de tasa de interés efectiva.

Estos contratos constituyen una actividad financiera para obtener u otorgar liquidez en la que no se transfieren los riesgos y beneficios de los valores adquiridos, razón por la cual la base de contabilidad prescritas y/o permitidas por la SIMV no la consideran definitiva para registrar la inversión o la baja definitiva del activo financiero involucrado, normalmente títulos y valores de deuda.

Inversiones de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado integral

Las inversiones en instrumentos de patrimonio, disponibles o no para la venta, que no tengan un precio de mercado cotizado de un mercado activo cuyo valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad y en las que el Puesto de Bolsa carece de influencia significativa, son medidas al costo después de su reconocimiento inicial. El ingreso por interés es calculado bajo el método de interés efectivo, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda y el deterioro se reconoce en resultados. Cualquier otra ganancia o pérdida neta en la baja en cuentas se reconoce en resultados.

Activos financieros - medición posterior y ganancias y pérdidas (continuación)

Inversiones de patrimonio a valor razonable con cambios en otro resultado integral

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Los dividendos se reconocen como ingresos en resultados a menos que el dividendo claramente represente una recuperación de parte del costo de la inversión. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otro resultado integral y nunca se reclasifica en resultados.

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, como los derivados, designados como tal en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al 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.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Baja en cuentas

Activos financieros

El Puesto de Bolsa da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales de los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad y no retiene el control sobre los activos transferidos.

Baja en cuentas (continuación)

Activos financieros (continuación)

El Puesto de Bolsa realiza transacciones mediante las cuales transfiere activos reconocidos en su estado de situación financiera, pero retiene todos, o sustancialmente todos, los riesgos y beneficios de los activos transferidos. En estos casos, los activos transferidos no se dan de baja.

Pasivos financieros

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 condiciones nuevas 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 al contado con compra a plazo

Los valores vendidos bajo acuerdos de recompra son transacciones de financiamiento 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 en resultados dentro del renglón de resultados 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.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera solamente cuando el Puesto de Bolsa tiene un derecho que puede ejercer legalmente para compensar los importes y tiene la intención de liquidarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5.8.3 Instrumentos financieros derivados

El Puesto de Bolsa mantiene instrumentos financieros derivados en instrumentos de títulos valores de deuda. Los derivados implícitos se contabilizan como derivados separados y se registran al valor razonable si sus características y riesgos no están relacionados con los contratos principales y los contratos principales no se mantienen para negociar o están designados como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados.

Estos derivados implícitos se valoran al valor razonable y los cambios en el valor razonable se reconocen en el resultado del período y otros resultados integrales. La revaluación solo se produce si hay un cambio en las condiciones del contrato que modifique significativamente los flujos de efectivo.

5.8.4 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.

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 por lo siguiente, que se mida como el importe de las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses:

- Instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo de crédito bajo a la fecha de presentación.
- Otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo de crédito, 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 deudores por intermediación 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 de crédito 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 indebidos. 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 de crédito 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 por completo 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.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

El Puesto de Bolsa considera que un instrumento de deuda tiene un riesgo de crédito bajo cuando su calificación de riesgo crediticio 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 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 que 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.

Las pérdidas crediticias esperadas son el promedio ponderado por probabilidad de las pérdidas crediticias, las cuales 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 de crédito

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 de crédito. 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.

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, tal como 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 de otra manera.
- 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.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

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.

Castigos

El importe en libros bruto de un activo financiero es castigado (parcialmente o por completo) en la medida en que no exista una posibilidad realista de recuperación. Este es generalmente el caso cuando el Puesto de Bolsa determina que el deudor no tiene activos o fuentes de ingresos que podrían generar flujos de efectivo suficientes para pagar los importes sujetos al castigo. No obstante, los activos financieros que son castigados podrían estar sujetos a acciones legales a fin de cumplir con los procedimientos del Puesto de Bolsa para la recuperación de los importes adeudados.

5.8.4.1 Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha de los estados de situación financiera, el Puesto de Bolsa revisa los importes en libros de sus activos no financieros, diferentes a los inventarios y el activo por impuesto diferido, 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 otras unidades generadoras de efectivo (UGE). La plusvalía surgida en una combinación de negocios es distribuida a la UGE o grupos de UGE, que se espera se beneficien de las sinergias de combinación.

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.

Una pérdida por deterioro del valor reconocida sobre la plusvalía no se revertirá. Para los otros activos, una pérdida por deterioro se reversa solo mientras el importe en libros del activo no exceda al 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.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5.9 Capital social

5.9.1 Acciones ordinarias

Los costos incrementales atribuidos directamente a la emisión de acciones ordinarias 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*.

5.9.2 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.

5.9.3 Inversiones en sociedades

El Puesto de Bolsa mantiene inversiones en la Bolsa de Valores de la República Dominicana y en OTC Dominicana, S. A., que son valorizadas al costo.

La Administración considera que el costo es la estimación más apropiada del valor de mercado 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.

5.9.4 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 son determinadas descontando el flujo de caja esperado que sea necesario para liquidar el pasivo.

5.10 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos. 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.

5.11 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 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.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

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 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.

i. Como arrendatario (continuación)

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 equipos. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente en pérdidas por deterioro, si las hay, y ajustadas para ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de 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 utiliza 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 mismo esté razonablemente seguro de no terminar antes de tiempo.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

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.

i. Como arrendatario (continuación)

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

El Puesto de Bolsa presenta activos por derecho de uso que no cumplen con la definición de propiedad de inversión; se presenta como tal en activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento en préstamos y cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

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

ii. Como arrendador

Para clasificar cada arrendamiento, el Puesto de Bolsa realiza una evaluación general de si en el arrendamiento se transfiere sustancialmente todos los riesgos y recompensas relacionados con la propiedad del activo subyacente. Si este es el caso, entonces el arrendamiento es financiero; si no, entonces es un arrendamiento operativo. Como parte de esta evaluación, el Puesto de Bolsa considera ciertos indicadores, tales como si el arrendamiento durará la mayor parte de la vida económica del activo.

Cuando el Puesto de Bolsa es un arrendador intermedio, contabiliza sus intereses en el arrendamiento principal y subarrendamiento, por separado.

Evalúa la clasificación del arrendamiento de un subarrendamiento con referencia al activo por derecho de uso derivado del arrendamiento principal, no con referencia al activo subyacente. Si un arrendamiento principal, es a corto plazo y el Puesto de Bolsa aplica la exención descrita anteriormente, entonces clasifica el subarrendamiento como un arrendamiento operativo.

Si un acuerdo contiene componentes arrendados y no arrendados, entonces el Puesto de Bolsa aplica la NIIF 15 para asignar la contraprestación en el contrato.

El Puesto de Bolsa reconoce los pagos de arrendamiento recibidos bajo arrendamientos operativos como ingresos en base de línea recta, durante el plazo del arrendamiento como parte de otros ingresos.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

5.12 Medición del 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 en 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 técnicas de valoración que maximizan el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizan el uso de datos de entrada no observables. La técnica de valoración seleccionada incorpora todos los factores que los participantes del mercado tomarían en consideración al ponerle precio a la transacción.

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 reconocimiento inicial es diferente del precio de transacción y el valor razonable 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 resta entre el valor razonable en el reconocimiento 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 de 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 el valor de mercado, reconociendo diariamente su efecto en resultados.

6 Nuevas normas y enmiendas a normas

6.1 Nuevas normas y enmiendas a normas emitidas, pero aún no efectivas

Una serie de nuevas normas y enmiendas a normas son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1ro. de enero de 2024 y su aplicación anticipada está permitida; sin embargo, la siguiente norma nueva o sus modificaciones no han sido aplicadas anticipadamente por el Puesto de Bolsa en la preparación de estos estados financieros.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

a) Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos derivados de una única transacción (modificaciones de la NIC 12)

Las modificaciones reducen el alcance de la exención del reconocimiento inicial para excluir las transacciones que dan lugar a diferencias temporales iguales y compensables, por ejemplo, los arrendamientos. Las modificaciones se aplican a los períodos de información anual que comienzan a partir del 1ro. de enero de 2024. En el caso de los arrendamientos y los pasivos por desmantelamiento, los activos y pasivos por impuestos diferidos asociados deberán reconocerse desde el inicio del primer período comparativo presentado, y cualquier efecto acumulado se reconocerá como un ajuste de las ganancias acumuladas o de otros componentes del patrimonio neto en esa fecha. Para todas las demás transacciones, las modificaciones se aplican a las transacciones que se producen después del comienzo del primer período presentado.

Las modificaciones, emitidas en 2020, tienen por objeto aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, y se aplicarán a los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1ro. de enero de 2024. No obstante, el CNIC ha propuesto posteriormente nuevas modificaciones de la NIC 1 y el aplazamiento de la fecha de entrada en vigor de las modificaciones de 2020 hasta el 1ro. de enero de 2024 como muy pronto.

Debido a esta evolución, el Puesto de Bolsa no puede determinar el impacto de estas modificaciones en los estados financieros en el período de aplicación inicial.

b) Otras normas

No se espera que las siguientes normas nuevas y o enmiendas a normas tengan un efecto material en los estados financieros del Puesto de Bolsa:

- ♦ NIIF 17 *Contratos de Seguro* y sus modificaciones.
- ♦ Revelación de políticas contables (modificaciones de la NIC 1 y de la Declaración de Prácticas de las NIIF 2).
- ♦ Definición de las estimaciones contables (modificaciones de la NIC 8).

7 Gestión del riesgo financiero

7.1 Administración del riesgo financiero

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

Para monitorear y administrar estos riesgos, el Consejo de Administración ha establecido al 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 del 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 estos riesgos.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

- ♦ Evaluar las matrices de riesgo, determinando cómo administrar el riesgo y en qué casos deben
- ♦ establecerse tratamientos para evitar, reducir, transferir o aceptar 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.

7.2 Exposición de riesgos

Los principales riesgos identificados por el Puesto de Bolsa son los siguientes:

- ♦ Riesgo crediticio
- ♦ Riesgo de mercado
- ♦ Riesgo de liquidez

7.2.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que un cliente o una contraparte de un instrumento financiero no cumplan con sus obligaciones contractuales y se originan básicamente del efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones en instrumentos financieros, las otras cuentas por cobrar y las inversiones en sociedades.

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.

7.2.1.1 Calificación crediticia de los activos financieros

Al 30 de junio 2024 y al 31 de diciembre 2023, el Puesto de Bolsa tiene una concentración de sus inversiones en títulos valores del Gobierno Dominicano y del Banco Central de la República Dominicana de 88.11% y 81.00%, respectivamente.

Un resumen de la calificación crediticia de los activos financieros al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Efectivo y equivalentes de efectivo

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Calificación crediticia - sin calificación	11,411,395	17,054,533
Calificación crediticia internacional - S&P A-	93,075	95,099
Calificación crediticia internacional Fitch A+	2,941,850	-
Calificación crediticia local - Feller A-	4,173,680	-
Calificación crediticia local - Fitch A	344,382	50,418,341
Calificación crediticia local - Fitch A+	360,568,480	2,493,138
Calificación crediticia local - Fitch AA-	3,588,069	196,817
Calificación crediticia local - Fitch AA+	98,099,818	-
Calificación crediticia local - Fitch AA	1,045,070	-
Calificación crediticia local - Fitch AAA	1,109,389	1,803,306
Calificación crediticia local - Fitch BBB-	60,037	48,257
Calificación crediticia local - Feller AA-	-	132,075
Calificación crediticia local - Feller AA+	-	2,989,574,337
Calificación crediticia local - Feller A-	-	102,005,830
Calificación crediticia - Feller sin calificación	-	18,137
Calificación crediticia - Pacific Credit Rating sin calificación	-	9,180
Calificación crediticia local - Pacific Credit Rating A	169,146,115	490,950,105
Calificación crediticia local - Pacific Credit Rating A-	-	90,754,491
Calificación crediticia local - Pacific Credit Rating A+	313,985,492	-
Calificación crediticia local - Pacific Credit Rating BBB-	27,620	-
Calificación crediticia local - Thomas Murray A+	4,300,095	4,300,232
Total	<u>970,894,567</u>	<u>3,749,853,878</u>

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Calificación crediticia internacional FellerA	15,031,783	-
Calificación crediticia internacional PCRA+	427,100	-
Calificación crediticia internacional - Pacific A	-	547,740
Calificación crediticia internacional - S&P BB	-	1,000,063,480
Calificación crediticia local FellerA	606,028	20,282,630
Calificación crediticia local FellerA-	15,405,452	28,979,779
Calificación crediticia local FellerA+	121	75,105,057
Calificación crediticia local FellerAAA	-	17,915,570
Calificación crediticia local FellerA+fa	5,000,566	-
Calificación crediticia local FellerAAfa	6,848,180	-
Calificación crediticia local FellerAA-fa	427,143	-
Calificación crediticia local FellerAfa	28,002,064	-
Calificación crediticia local FellerA-fa	1,838,448	-
Calificación crediticia local FellerBBBfa	930,145	-
Calificación crediticia local FitchA	742,305	-
Calificación crediticia local FitchAA	19,902,539	-
Calificación crediticia local FitchAA+	-	3,949,155
Calificación crediticia local S&PBB	296,238,067	-
Sin calificación crediticia	533,334,631	1,938,554,288
Total	<u>924,734,572</u>	<u>3,085,397,699</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Inversiones en instrumentos financieros Derivados

Calificación crediticia internacional S&PA-	17,965	-
Calificación crediticia local S&PBB	<u>8,052,633</u>	<u>308,289,753</u>
Total	<u>8,070,598</u>	<u>308,289,753</u>

Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en ORI

Calificación crediticia internacional FitchA	10,660,524	-
Calificación crediticia internacional FitchA-	29,699,051	-
Calificación crediticia internacional FitchA+	18,286,496	-
Calificación crediticia internacional FitchAA+	-	17,252,175
Calificación crediticia internacional FitchAA-	10,819,761	-
Calificación crediticia internacional FitchAAA	23,404,377	-
Calificación crediticia internacional FitchB+	149,169,160	162,872,195
Calificación crediticia internacional FitchBB	3,800,999	-
Calificación crediticia internacional FitchBB-	3,498,162	-
Calificación crediticia internacional FitchBB+	239,333,897	-
Calificación crediticia internacional FitchBBB	37,578,698	-
Calificación crediticia internacional FitchBBB-	2,691,466	-
Calificación crediticia internacional FitchBBB+	16,056,579	-
Calificación crediticia internacional FitchCCC+	593,746,706	-
Calificación crediticia internacional FitchBB	12,283,323	-
Calificación crediticia internacional PCRA+	2,900,000	-
Calificación crediticia internacional S&PA-	18,346,950	-
Calificación crediticia internacional S&PA+	8,157,308	-
Calificación crediticia internacional S&PAA	9,704,997	-
Calificación crediticia internacional S&PAA-	33,149,211	-
Calificación crediticia internacional S&PAAA	19,294,747	-
Calificación crediticia internacional S&PB	29,713,177	-
Calificación crediticia internacional S&PB-	7,708,467	-
Calificación crediticia internacional S&PB+	22,064,687	-
Calificación crediticia internacional S&PBB	41,110,819	23,536,769,007
Calificación crediticia internacional S&PBB-	13,725,557	329,528,839
Calificación crediticia internacional S&PBB+	30,622,144	-
Calificación crediticia internacional S&PBBB	20,479,897	-
Calificación crediticia internacional S&PBBB-	26,537,164	-
Calificación crediticia internacional S&PBBB+	8,997,934,624	-
Calificación crediticia internacional - Moody's A1	-	14,143,855
Calificación crediticia internacional - Moody's A2	-	6,574,232
Calificación crediticia internacional - Moody's Baa2	-	1,264,458
Calificación crediticia internacional - Moody's Baa3	-	20,352,558
Calificación crediticia internacional - Pacific A	-	11,297,523
Calificación crediticia local FellerA	4,600,975	60,502
Calificación crediticia local FellerA-	351,885	102,739,075
Calificación crediticia local FellerA+	285,745,349	278,606,533
Calificación crediticia local FellerAAA	-	33,476,091
Calificación crediticia local FellerAA-af	163,613,203	-
Calificación crediticia local FellerAfo	4,834,303	-
Calificación crediticia local FellerBBB	102,457,735	-
Calificación crediticia local FellerBBBfa	122,307,592	-
Calificación crediticia local FitchA	60,486	-

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Calificación crediticia local FitchA+	10,172,882	10,175,375
Calificación crediticia local FitchAA	58,603,007	234,054,011
Calificación crediticia local FitchBB-	301,752,710	-
Calificación crediticia local FitchBB+	290,890,362	-
Calificación crediticia local PacificA	14,360,445	-
Calificación crediticia local PacificA	4,527,901	-
Calificación crediticia local S&PBB	20,109,936,338	-
Sin calificación crediticia	<u>450,689,148</u>	<u>856,312,959</u>
Total	<u>32,357,383,269</u>	<u>25,615,479,388</u>

Inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado

Calificación crediticia internacional FitchA	45,865,413	-
Calificación crediticia internacional FitchAA-	100,610,062	-
Calificación crediticia local - Fitch A+	-	580,000,000
Sin calificación crediticia	<u>964,326,281</u>	<u>=</u>
Total	<u>1,110,801,756</u>	<u>580,000,000</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

7.2.2 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de cambios en los precios en el mercado, tales como tasas 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 este posea.

El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al riesgo del mercado dentro de 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, total de la cartera de inversiones, límites individuales por tipo de activo, por emisor o emisión y plazos máximos y límites respecto al monto máximo de pérdidas potenciales.

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

♦ 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. La estimación del impacto de cambio de interés se realiza bajo un supuesto de un aumento o disminución de 50 puntos básicos (BPS). La tabla que se presenta a continuación refleja el impacto al aplicar dichas variaciones en la tasa de interés.

	Resultados		Patrimonio	
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>
Al 30 de junio de 2024				
Instrumentos de tasa variable	<u>(121,543)</u>	<u>124,301</u>	<u>(375,845,367)</u>	<u>389,260,977</u>
Al 31 de diciembre de 2023				
Instrumentos de tasa variable	<u>(14,929,800)</u>	<u>15,641,035</u>	<u>(647,477,324)</u>	<u>687,574,737</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

• 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 mezcla del riesgo de tasa de cambio.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el riesgo al cual está expuesto el Puesto de Bolsa en el tipo de cambio es el siguiente:

♦ Riesgo de tasa de cambio

	US\$	<u>2024</u>	RD\$	US\$	<u>2023</u>	RD\$
Activo						
Efectivo y equivalentes de efectivo	6,757,862		398,878,712	32,511,598		1,883,878,239
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados	11,522,477		678,365,066	43,005,125		2,490,151,527
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable - instrumentos derivados	-		-	5,115,553		296,208,941
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en ORI	220,052,872		12,955,216,765			9,597,983,437
Inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado	18,867,698		1,110,801,755	165,757,974		-
Otras cuentas por cobrar	93,184		5,486,033	4,918		284,746
Otros activos	-		-	75,103		4,348,751
Total	257,294,093		15,148,748,331	246,470,271		14,272,855,641
Pasivo						
A valor razonable	(22,414)		(1,320,025)	(1,440,487)		(83,410,355)
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	-		-	(5,115,553)		(296,208,941)
A costo amortizado:						
Obligaciones por financiamientos	-		-	-		-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	(96,050,849)		(5,654,820,847)	(84,055,378)		(4,867,109,010)
Operaciones de venta al contado con compra a plazo	(203,401,523)		(11,978,473,134)	(168,485,973)		(9,760,945,597)
Otras cuentas por pagar	(21,102)		(1,242,318)	(94,942)		(5,497,471)
Arrendamientos	-		-	(925,586)		(53,594,775)
Total	(299,495,888)		(17,635,856,324)	(260,117,919)		(15,066,766,149)
Posición neta en moneda extranjera	(42,201,795)		(2,487,107,993)	(13,647,648)		(793,910,508)

Asimismo, se realizó un análisis de sensibilidad para el riesgo de tipo de cambio al que la entidad esté expuesta al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, donde se tiene en consideración la duración del portafolio, la convexidad de este y suponiendo que es razonablemente posible una fluctuación en el tipo de cambio de ± 50 puntos en todos los instrumentos financieros que se poseen en dólares.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

♦ Riesgo de tasa de cambio

Análisis de sensibilidad -Resultado proyectado

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
50bps de incremento	109,004,076	101,792,074
50bps de disminución	<u>(109,004,076)</u>	<u>(101,792,074)</u>

7.2.3 Riesgo de liquidez

El 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 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 inaceptables 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; 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.

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

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Exposición al riesgo de liquidez

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los activos y pasivos financieros agrupados según su fecha de vencimiento son los siguientes:

	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	30 de junio de 2024 91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días
Pasivos financieros									
A valor razonable	2,003,098	17,840	45,190	66,975	630,946	340,447	-	3,104,496	2,020,938
A valor razonable - instrumento financiero derivados	14,081,210	-	-	-	-	-	-	14,081,210	14,081,210
A costo amortizado:									
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	-	301,370	-	-	3,284,990	-	1,000,000,000	1,003,586,360	301,370
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	84,881,148	-	-	-	-	7,599,513,025	7,684,394,173	84,881,148
Operación de ventas con pacto de compra posterior	3,195,486,787	1,593,007,973	3,429,316,897	3,678,437,868	7,352,365,952	3,506,948,439	-	22,755,563,917	4,788,494,760
Otras cuentas por pagar	9,305,075	3,441,323	-	-	-	-	-	12,746,397	12,746,397
Arrendamientos	-	1,943,442	1,954,006	1,906,823	5,783,647	11,906,763	27,869,095	51,363,775	1,943,442
Total pasivos	3,220,876,170	1,683,593,096	3,431,316,093	3,680,411,666	7,362,065,535	3,519,195,649	8,627,382,120	31,524,840,329	4,904,469,266
Activos financieros									
Efectivo y equivalente de efectivo	966,594,473	-	-	-	-	-	4,300,095	970,894,568	966,594,473
Instrumento financiero de cartera propia disponible (a)	173,229,522	62,535,551	104,831,851	43,886,206	30,840,660	65,899,989	11,635,552,414	12,116,776,194	235,765,074
Instrumento financiero de cartera propia comprometida (b)	2,145,124,013	708,905,776	2,968,624,986	2,753,447,339	736,224,825	10,003,526	12,264,974,919	21,587,305,386	2,854,029,789
Contratos derivados	-	8,052,633	-	17,965	-	-	-	8,070,598	8,052,633
Cuentas por cobrar	116,404,617	572,433,398	-	-	-	-	-	688,838,015	688,838,015
Operaciones pendientes de liquidar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	5,500,415	-	-	624,618	-	-	6,125,033	5,500,415
Total de activos	3,401,352,625	1,357,427,773	3,073,456,838	2,797,351,510	767,690,103	75,903,515	23,904,827,429	35,378,009,793	4,758,780,398
Flujo de caja estático	180,476,456	(326,165,323)	(357,859,255)	(883,060,156)	(6,594,375,432)	(3,443,292,135)	15,277,445,309	3,853,169,464	(145,688,867)
Flujos de caja acumulados	180,476,456	(145,688,867)	(503,548,123)	(1,386,608,278)	(7,980,983,711)	(11,424,275,845)	3,853,169,464		

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

	31 de diciembre del 2023								
	7-15 días	16-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	Más de 360 días	Total	Total 30 días
Pasivos financieros									
A valor razonable	100,207,370	56,444	79,581	39,662	531,018	511,411	-	101,425,486	100,263,814
A valor razonable - instrumento financiero derivados	-	-	296,208,941	-	-	-	-	296,208,941	-
A costo amortizado:									
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos	-	2,424,658	-	1,009,616,438	3,778,141	-	1,000,000,000	2,015,819,237	2,424,658
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	8,231,281	48,693,170	-	-	-	7,015,187,478	-	7,072,111,928	56,924,451
Operación de ventas con pacto de compra posterior	2,496,009,856	5,414,297,134	19,927,495	1,246,724,035	6,766,443,244	3,353,445,019	-	19,296,846,784	7,910,306,990
Otras cuentas por pagar	11,567,824	25,922,759	-	-	260,000	-	-	37,750,583	37,490,583
Arrendamientos	-	1,672,125	1,681,016	1,689,957	5,171,492	7,037,360	36,342,825	53,594,775	1,672,125
Total pasivos	2,616,016,331	5,493,066,290	317,897,033	2,258,070,092	6,776,183,895	10,376,181,268	1,036,342,825	28,873,757,734	8,109,082,621
Activos financieros									
Efectivo y Equivalente de efectivo	3,745,553,646	-	-	-	-	-	4,300,232	3,749,853,878	3,745,553,646
Instrumento Financiero de Cartera Propia Disponible(a)	703,198,892	4,035,641	157,111,491	67,586,753	33,300,251	710,137,564	11,624,992,272	13,300,362,864	707,234,533
Instrumento Financiero de Cartera Propia Comprometida (b)	21,394,697	120,908,145	257,033,069	58,937,995	33,420,316	26,872,107	15,461,947,894	15,980,514,223	142,302,842
Contratos Derivado	-	11,342,926	296,208,941	737,886	-	-	-	308,289,753	11,342,926
Otras Cuentas por Cobrar	-	489,575	-	-	-	-	-	489,575	489,575
Total de activos	4,470,147,235	136,776,287	710,353,501	127,262,634	66,720,567	737,009,671	27,091,240,398	33,339,510,293	4,606,923,522
Flujo de caja estático	1,854,130,904	(5,356,290,003)	392,456,468	(2,130,807,458)	(6,709,463,328)	(9,639,171,597)	26,054,897,573	4,465,752,559	(3,502,159,099)
Flujos de caja acumulados	1,854,130,904	(3,502,159,099)	(3,109,702,631)	(5,240,510,089)	(11,949,973,417)	(21,589,145,014)	4,465,752,559		

(a) Instrumento financiero de cartera propia disponible: corresponde a las inversiones disponibles para la venta o comercialización.

(b) Instrumento financiero de cartera propia comprometida: corresponde a las inversiones restringidas por garantías.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

7.3 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 sustentar el desarrollo futuro del negocio. El capital se compone del capital pagado, reserva legal y resultados acumulados y del ejercicio. 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 la Resolución CNV-2005-10-IV, norma para los intermediarios de valores que establece disposiciones para su funcionamiento y sus modificaciones, emitida por el Consejo Nacional de Valores de la República Dominicana, informa los niveles mínimos de capitalización requeridos con base en las proporciones de activos, pasivos y ciertas operaciones contingentes con riesgo fuera del estado de situación financiera 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 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:

Índices de Capital de Riesgo	Índice Mantenido	<u>2024</u>	Índice Mantenido	<u>2023</u>
		Índice Requerido		Índice Requerido
Índice de patrimonio y garantías de riesgo	95%	15.5%	90%	15.5%
Índice de patrimonio y garantías de riesgo primario (Nivel 1)	95%	10.3%	90%	10.3%
Ratio de cobertura de liquidez	3.16	1.00	2.17	1.00
Índice de límite de apalancamiento	11.22%	10%	72%	10%

8 Valor razonable de instrumentos financieros

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

- ♦ Efectivo y equivalentes de efectivo, otras cuentas por cobrar, obligaciones por financiamiento, obligaciones con bancos e instituciones financieras, otras cuentas por pagar y otros pasivos financieros, fueron determinados utilizando el nivel 3 sobre la base del aproximado de sus importes en libros debido al corto tiempo de vencimiento de esos instrumentos.
- ♦ El valor razonable de las obligaciones por instrumentos financieros emitidos es un valor de mercado niveles 1 y 2. La técnica de valoración utilizada fue de comparación de mercado / flujo de efectivo descontado: el valor razonable se estima considerando (i) precios cotizados actuales o recientes para instrumentos idénticos en mercados que 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. Las tasas de descuentos utilizadas oscilan entre 6.89 % y 14.50 % para ambos años.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

- ♦ Las inversiones en instrumentos financieros compuestos por inversiones en títulos y valores de deuda para comercialización, portafolio de cuotas de participación de fondos, incremento del 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 base de contabilidad prescritas y/o permitidas por la SIMV. Estas inversiones están clasificadas como al valor razonable con cambios en resultados y a costo amortizado. El valor razonable de las inversiones a costo amortizado fueron valores razonables niveles 1, 2 y 3.
- ♦ 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 las mismas, pero se estima que su valor de recuperación es similar a su valor en libros.

Los activos y pasivos financieros 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 31 de diciembre de 2023, son como sigue:

	<u>Nivel 1</u>	<u>Nivel 2</u>	<u>Nivel 3</u>	<u>Total</u>
Al 30 de junio de 2024				
Activos financieros:				
A costo amortizado	1,110,801,755	-	-	1,110,801,755
Instrumentos a valor razonable con cambios en resultados	367,472,031	125,053,475	432,209,068	924,734,574
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	8,070,598	-	-	8,070,598
Instrumentos a valor razonable con cambios en ORI	<u>26,770,854,037</u>	<u>3,594,362,830</u>	<u>1,992,166,399</u>	<u>32,357,383,266</u>
Total	<u>28,257,198,421</u>	<u>3,719,416,305</u>	<u>2,424,375,467</u>	<u>34,400,990,193</u>
Pasivos financieros:				
A valor razonable – instrumentos financieros	3,104,496	-	-	3,104,496
A valor razonable – instrumentos financieros derivados	<u>14,081,210</u>	-	-	<u>14,081,210</u>
Total	<u>17,185,706</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>17,185,706</u>
Al 31 de diciembre de 2023				
Activos financieros:				
A costo amortizado	580,000,000	-	-	580,000,000
Instrumentos a valor razonable con cambios en resultados	1,924,679,359	708,552,799	452,165,542	3,085,397,699
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados	308,289,753	-	-	308,289,753
Instrumentos a valor razonable con cambios en ORI	<u>24,154,899,569</u>	<u>155,729,284</u>	<u>1,304,850,535</u>	<u>25,615,479,387</u>
Total	<u>26,967,868,681</u>	<u>864,282,082</u>	<u>1,757,016,076</u>	<u>29,589,166,839</u>
Pasivos financieros:				
A valor razonable - instrumentos financieros	101,425,486	-	-	101,425,486
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	<u>296,208,941</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>296,208,941</u>
Total	<u>397,634,427</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>397,634,427</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

9 Reajuste y diferencia de cambio

Un detalle del reajuste por diferencia en cambio reconocido en los estados de resultados del período y otros resultados integrales durante los años terminados el 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

2024	DOP	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	89,913,614	89,913,614
Otros activos	(72,157,087)	(72,157,087)
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	40,123,680	40,123,680
Otras cuentas por pagar	-	-
Total diferencia en cambio	<u>57,880,207</u>	<u>57,880,207</u>
2023	DOP	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	46,247,647	46,247,647
Otros activos	(82,124,935)	(82,124,935)
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	(118,166,116)	(118,166,116)
Obligaciones por financiamiento	-	-
Total diferencia en cambio	<u>(154,043,404)</u>	<u>(154,043,404)</u>
	2024	2023
Activos:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6,757,862	32,511,598
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados	93,120,191	102,656,393
Inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en ORI	155,850,539	111,302,280
A costo amortizado	-	-
Otros activos	-	-
Total activos en \$	<u>255,728,592</u>	<u>246,470,271</u>
Pasivos:		
Pasivos financieros:		
A valor razonable	936,531	-
Obligaciones con financiamiento	203,401,523	168,485,973
Obligaciones con banco e instituciones financieras	96,050,849	84,055,378
Otras cuentas por pagar	915,963	7,576,568
Total pasivos en \$	<u>301,304,866</u>	<u>260,117,919</u>
Posición neta en moneda extranjera	<u>(45,576,274)</u>	<u>(13,647,648)</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

	Al 30 de junio de 2024		Al 31 de diciembre de 2023	
	<u>En moneda nacional</u>	<u>En moneda extranjera</u>	<u>En moneda nacional</u>	<u>En moneda extranjera</u>
Activos sensibles a tasas	15,056,582,288	255,728,592	14,272,855,640	246,470,271
Pasivos sensibles a tasas	<u>(17,742,356,696)</u>	<u>(301,304,866)</u>	<u>(15,066,766,156)</u>	<u>(260,117,920)</u>
Posición neta	<u>(2,685,774,408)</u>	<u>(45,576,274)</u>	<u>(793,910,516)</u>	<u>(13,647,649)</u>
Exposición a tasa de cambio - variación del 5%	<u>(134,288,720)</u>	<u>(2,278,814)</u>	<u>(39,695,526)</u>	<u>(682,382)</u>
	<u>Tasas promedio</u>		<u>Tasas al cierre</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Dólar estadounidense	<u>58.9869</u>	<u>55.7738</u>	<u>58.8732</u>	<u>55.1862</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

10 Instrumentos financieros

La composición de los instrumentos financieros por categoría es la siguiente:

a. Activos financieros

Al 30 de junio de 2024	Valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable con cambios en ORI	Costo amortizado	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	970,894,568	970,894,568
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	625,446,317	10,806,751,929	1,110,801,755	12,543,000,001
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	299,288,256	21,550,631,337	-	21,849,919,593
Instrumentos financieros derivados	8,070,598	-	-	8,070,598
Otras cuentas por cobrar	-	-	6,125,033	6,125,033
Inversiones en sociedades	-	-	76,095,767	76,095,767
Total activos financieros	<u>932,805,171</u>	<u>32,357,383,266</u>	<u>2,163,917,123</u>	<u>35,454,105,560</u>
Al 31 de diciembre de 2023				
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-	3,749,853,878	3,749,853,878
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	2,780,782,946	9,939,579,918	580,000,000	13,300,362,864
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	304,614,753	15,675,899,470	-	15,980,514,223
Instrumentos financieros derivados	308,289,753	-	-	308,289,753
Otras cuentas por cobrar	-	-	489,575	489,575
Inversiones en sociedades	-	-	76,095,767	76,095,767
Total activos financieros	<u>3,393,687,452</u>	<u>25,615,479,388</u>	<u>4,406,439,220</u>	<u>33,415,606,060</u>

b. Pasivos financieros

Al 30 de junio de 2024	Valor razonable con cambios en resultados	Costo amortizado	Total
Pasivo financiero a valor razonable	3,104,496	-	3,104,496
Operaciones de venta con pacto de compra posterior	-	22,755,563,917	22,755,563,917
Obligaciones por emisiones propias	-	1,003,586,360	1,003,586,360
Obligaciones por financiamientos con instituciones financieras	-	7,684,394,173	7,684,394,173
Instrumentos financieros derivados	14,081,210	-	14,081,210
Acreedores por intermediación	74,358,523	-	74,358,523
Otras cuentas por Pagar	-	12,746,397	12,746,397
Arrendamientos	-	51,363,775	51,363,775
Cuentas por Pagar Relacionadas	-	59,010,967	59,010,967
Total pasivos financieros	<u>91,544,229</u>	<u>31,566,665,589</u>	<u>31,658,209,818</u>
Al 31 de diciembre de 2023			
Pasivo financiero a valor razonable	101,425,486	-	101,425,486
Operaciones de venta con pacto de compra posterior	-	19,296,846,784	19,296,846,784
Obligaciones por emisiones propias	-	-	-
Obligaciones por instrumentos Financieros emitidos	-	2,015,819,237	2,015,819,237
Obligaciones por financiamientos con instituciones financieras	-	7,072,111,928	7,072,111,928
Instrumentos financieros derivados	296,208,941	-	296,208,941
Acreedores por intermediación	-	49,999	49,999
Otras cuentas por Pagar	-	37,750,583	37,750,583
Arrendamientos	-	53,594,775	53,594,775
Cuentas por Pagar Relacionadas	-	-	-
Total pasivos financieros	<u>397,634,427</u>	<u>28,476,173,306</u>	<u>28,873,807,733</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Renta variable Al 30 de junio de 2024	Cartera propia disponible	Operaciones a plazo	Cartera propia En garantía en préstamos	Por otras operaciones	Subtotal	Total
Acciones:						
Nacionales	24,209,570	-	-	-	-	24,209,570
Extranjeras	817,767,709	-	-	-	-	817,767,709
Cuotas de fondos mutuos:						
Nacionales	387,039,680	-	-	-	-	387,039,680
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión:						
Nacionales	10,331,576	-	-	-	-	10,331,576
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Total Instrumentos - Renta Variable	<u>1,239,348,535</u>	≡	≡	≡	≡	<u>1,239,348,535</u>

Al 30 de junio de 2024	Cartera propia disponible	Operaciones a plazo	En garantía en préstamos	Por otras operaciones	Subtotal	Total	Unidades acciones
Cesar Iglesias, S. A	20,882,470	-	-	-	-	20,882,470	155,260
Banco Multiple	3,327,100	-	-	-	-	3,327,100	33,271
Promerica De La República Dominicana S.A.							
Crowdstrike Holding Inc - A	10,648,141	-	-	-	-	10,648,141	472
Addus Homecare Corporation	3,670,807	-	-	-	-	3,670,807	537
Constellation Energy	11,295,333	-	-	-	-	11,295,333	958
Aercap Holdings N V	9,893,029	-	-	-	-	9,893,029	1,803
Applied Industrial Tech Inc	8,954,370	-	-	-	-	8,954,370	784
Allison Transmission Holding	8,637,564	-	-	-	-	8,637,564	1,933
American Eagle Outfitters	2,702,751	-	-	-	-	2,702,751	2,300
Affiliated Managers Group Inc	8,599,906	-	-	-	-	8,599,906	935
Amphastar Pharmaceuticals, Inc.	3,537,102	-	-	-	-	3,537,102	1,502
Amazon.Com Inc	10,819,761	-	-	-	-	10,819,761	951
Arista Networks Inc	11,204,196	-	-	-	-	11,204,196	543
Abercrombie & Fitch Co	10,428,130	-	-	-	-	10,428,130	996
Ani Pharmaceuticals Inc	2,961,746	-	-	-	-	2,961,746	790
Arch Capital Group Ltd	8,398,760	-	-	-	-	8,398,760	1,414
Archrock Inc	3,800,999	-	-	-	-	3,800,999	3,193
Ashland Inc	3,293,254	-	-	-	-	3,293,254	592
Strategic Education Inc	3,791,677	-	-	-	-	3,791,677	582
Broadcom Inc	12,382,472	-	-	-	-	12,382,472	131
Axos Financial Inc	3,664,053	-	-	-	-	3,664,053	1,089
Blue Bird Corp	3,572,953	-	-	-	-	3,572,953	1,127
Blackrock Inc.	8,389,721	-	-	-	-	8,389,721	181
Boise Cascade Co	2,695,243	-	-	-	-	2,695,243	384
Carpenter Technology	12,283,323	-	-	-	-	12,283,323	1,904
Caterpillar Inc	8,314,921	-	-	-	-	8,314,921	424
Century Communities	3,259,543	-	-	-	-	3,259,543	678

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Inc								
Vita Coco Co Inc/The	3,889,175	-	-	-	-	3,889,175	2,372	
Mr Cooper Group Inc	12,759,096	-	-	-	-	12,759,096	2,668	
Criteo Sa-Spon Adr	3,819,599	-	-	-	-	3,819,599	1,720	
Carlisle Cos Inc	9,184,564	-	-	-	-	9,184,564	385	
Davita Inc	10,385,210	-	-	-	-	10,385,210	1,273	
Dycom Industries Inc	4,381,530	-	-	-	-	4,381,530	441	
Brinker International Inc	5,348,598	-	-	-	-	5,348,598	1,255	
Emcor Group Inc	8,575,878	-	-	-	-	8,575,878	399	
Gigacloud Technology Inc - A	3,272,016	-	-	-	-	3,272,016	1,827	
Gms, Inc.	3,103,733	-	-	-	-	3,103,733	654	
General Motors Co	9,050,939	-	-	-	-	9,050,939	3,309	
Alphabet Inc-Cl A	9,704,997	-	-	-	-	9,704,997	905	
Gap Inc/The	8,315,114	-	-	-	-	8,315,114	5,912	
Grayscale Investments Llc	152,048,870	-	-	-	-	152,048,870	82,250	
Green Bricks Partners, Inc.	3,497,958	-	-	-	-	3,497,958	1,038	
Warrior Met Coal Inc	3,555,043	-	-	-	-	3,555,043	962	
Hci Group Inc	2,691,466	-	-	-	-	2,691,466	496	
Harley-Davidson Inc	3,544,420	-	-	-	-	3,544,420	1,795	
Hut 8 Mining Corp	1,588,517	-	-	-	-	1,588,517	1,800	
Hubspot Inc	7,708,467	-	-	-	-	7,708,467	222	
Interactive Brokers Group Inc Cl A	9,960,639	-	-	-	-	9,960,639	1,380	
Installed Building Products, Inc.	2,906,170	-	-	-	-	2,906,170	240	
International Seaways, Inc.	3,564,720	-	-	-	-	3,564,720	1,024	
Itron Inc	3,658,786	-	-	-	-	3,658,786	628	
Jpmorgan Chase & Co	9,716,678	-	-	-	-	9,716,678	816	
Jackson Financial Inc-A	9,124,205	-	-	-	-	9,124,205	2,087	
Kb Home	3,900,345	-	-	-	-	3,900,345	944	
Kla Corp	11,407,262	-	-	-	-	11,407,262	235	
Leidos Holdings Inc	9,361,380	-	-	-	-	9,361,380	1,090	
Eli Lilly & Co	10,660,524	-	-	-	-	10,660,524	200	
Lantheus Holdings Inc	4,457,494	-	-	-	-	4,457,494	943	
Stride, Inc.	3,714,752	-	-	-	-	3,714,752	895	
Mckesson Corp	9,833,911	-	-	-	-	9,833,911	286	
Meta Platforms Inc Cl A	11,013,152	-	-	-	-	11,013,152	371	
M/I Homes Inc	3,545,051	-	-	-	-	3,545,051	493	
Modine Manufacturing Co	3,775,044	-	-	-	-	3,775,044	640	
Moog Inc-Class A	3,703,407	-	-	-	-	3,703,407	376	
Merck & Company Inc New	9,176,224	-	-	-	-	9,176,224	1,259	
Microsoft Corp	9,578,069	-	-	-	-	9,578,069	364	
Motorola Solutions Inc New	9,363,936	-	-	-	-	9,363,936	412	
Nio Inc	5,877,900	-	-	-	-	5,877,900	24,000	
Nvidia Corp	13,746,339	-	-	-	-	13,746,339	1,890	
Nextracker Inc-Cl A	7,545,773	-	-	-	-	7,545,773	2,734	
Owens Corning Inc New	10,043,358	-	-	-	-	10,043,358	982	
Ofg Bancorp	3,648,946	-	-	-	-	3,648,946	1,655	
Otter Tail Corporation	3,387,954	-	-	-	-	3,387,954	657	
Paccar Inc	8,157,308	-	-	-	-	8,157,308	1,346	

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Post Holdings Inc	7,830,861	-	-	-	-	7,830,861	1,277
Powell Industries Inc	3,225,003	-	-	-	-	3,225,003	382
Progressive Corp	9,110,272	-	-	-	-	9,110,272	745
Proshares Trust	29,817,804	-	-	-	-	29,817,804	22,500
Qualys Inc	6,296,489	-	-	-	-	6,296,489	750
Quantumscape Corporation	12,229,282	-	-	-	-	12,229,282	42,220
Royal Caribbean Group	9,874,234	-	-	-	-	9,874,234	1,052
Renaissancere Holdings Ltd	8,118,948	-	-	-	-	8,118,948	617
Ralph Lauren Corp	8,513,039	-	-	-	-	8,513,039	826
Resmed Inc	7,911,195	-	-	-	-	7,911,195	702
Rush Enterprises, Inc. Class A	2,583,342	-	-	-	-	2,583,342	1,048
Sprouts Farmers Market, Inc.	4,905,631	-	-	-	-	4,905,631	996
Skywest Inc	4,251,917	-	-	-	-	4,251,917	880
Super Micro Computer Inc	9,502,838	-	-	-	-	9,502,838	197
Scorpio Tankers Inc	3,809,499	-	-	-	-	3,809,499	796
Sterling Infrastructure Inc	3,943,353	-	-	-	-	3,943,353	566
Topbuild Corp	8,278,958	-	-	-	-	8,278,958	365
Travel + Leisure Co	3,498,162	-	-	-	-	3,498,162	1,321
Toll Brothers Inc	9,120,465	-	-	-	-	9,120,465	1,345
Universal Logistics Holding	3,443,505	-	-	-	-	3,443,505	1,441
Veeco Instruments Inc	4,672,194	-	-	-	-	4,672,194	1,699
Wabtec Corp	8,644,261	-	-	-	-	8,644,261	929
Weatherford International Pl	9,732,182	-	-	-	-	9,732,182	1,350
Fondo De Inversion Cerrado Renta Fija Gam United Capital	61,417,861	-	-	-	-	61,417,861	48,842
Fondo De Inversion Cerrado Renta Fija Gam	28,002,064	-	-	-	-	28,002,064	9,442
Fondo De Fondos Cerrado Altio I	122,307,592	-	-	-	-	122,307,592	2,000
Administradora De Fondos De Inversion Universal S.A.	2,151,752	-	-	-	-	2,151,752	25
Fondo De Inversion Cerrado Inmobiliario Gam I	163,613,203	-	-	-	-	163,613,203	2,526
Fideicomiso De Oferta Pública De Valores Inmobiliario Malaga No. 01-Fp	4,834,303	-	-	-	-	4,834,303	95
Fondo Mutuo Renta Fija Bhd Plazo 30 Dias	2,629,181	-	-	-	-	2,629,181	1,471
Fondo Mutuo Renta Fija Nacional Bhd Liquidez	2,083,726	-	-	-	-	2,083,726	1,126
Fondo De Inversion Abierto Universal Liquidez	689,114	-	-	-	-	689,114	493
Fondo De Inversion Abierto Gam Liquidez I	393,053	-	-	-	-	393,053	337

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Fondo De Inversion Abierto Liquidez Excel	930,145	-	-	-	-	930,145	643
Fondo De Inversion Abierto Renta Valores	1,468,893	-	-	-	-	1,468,893	80
Jmmb Fondo Mutuo De Mercado De Dinero	837,746	-	-	-	-	837,746	484
Fondo Abierto De Inversion Deposito Financiero Flexible	427,143	-	-	-	-	427,143	22
Fondo Mutuo Renta Fija Bhd Plazo 30 Dias Dolares	837,878	-	-	-	-	837,878	1,193
Fondo De Inversion Abierto Liquidez Excel - Dolares	3,531,673	-	-	-	-	3,531,673	525
Jmmb Fondo Mutuo De Mercado De Dinero En Dolares	607,650	-	-	-	-	607,650	92
Fondo De Inversión Abierto Plazo Mensual Dolar	608,282	-	-	-	-	608,282	9
Total Instrumentos - Renta Variable	<u>1,239,348,535</u>	=	=	=	=	<u>1,239,348,535</u>	<u>527,773</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Renta Fija - A valor razonable Al 30 de junio de 2024	Cartera propia				Subtotal	Total
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones		
Del Estado:						
Nacionales	8,960,474,104	9,265,678,345	11,258,696,305	-	20,524,374,650	29,484,848,754
Extranjeras	394,772,234	-	429,670,806	-	429,670,806	824,443,040
De Entidades Financieras:						
Nacionales	134,543,480	-	-	-	-	134,543,480
Extranjeras	33,305,846	-	110,632,413	-	110,632,413	143,938,259
De Empresas:						
Nacionales	497,852,935	28,725,808	428,175,489	-	456,901,297	954,754,232
Extranjeras	432,208,946	15,031,783	50,694,437	-	65,726,220	497,935,166
Total	<u>10,453,157,545</u>	<u>9,309,435,936</u>	<u>12,277,869,450</u>	<u>=</u>	<u>21,587,305,386</u>	<u>32,040,462,931</u>
Instrumento Renta Fija – A Valor Razonable						

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Al 30 de junio de 2024	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	Total
Del Estado:						
Acuerdo De Rec De Deuda - Edeeste	20,073,446	-	-	-	-	20,073,446
Acuerdo De Rec De Deuda - Edenorte	81,052,239	-	-	-	-	81,052,239
Banco Central De La República Dominicana	2,471,852,688	1,798,068,578	4,191,616,168	-	5,989,684,746	8,461,537,434
Ministerio De Hacienda	6,387,495,732	7,467,609,767	7,067,080,137	-	14,534,689,904	20,922,185,636
Republic Of Colombia	102,150,023	-	-	-	-	102,150,023
Republic Of El Salvador	292,622,211	-	301,124,495	-	301,124,495	593,746,706
Republic Of Panamá	-	-	128,546,311	-	128,546,311	128,546,311
De Entidades Financieras:						
Banco De Occidente	14,655,518	-	-	-	-	14,655,518
Banco De Reservas De La República Dominicana	3,024,517	-	-	-	-	3,024,517
Banco Multiple Lafise S.A.	4,527,901	-	-	-	-	4,527,901
Banco Promerica - Bonos Subordinados	14,360,445	-	-	-	-	14,360,445
Bancolombia Sa	8,748,859	-	-	-	-	8,748,859
Banesco Banco Múltiple S.A.	10,172,882	-	-	-	-	10,172,882
Bonos De Deuda Subordinada	102,457,735	-	-	-	-	102,457,735
Banco Caribe Promerica Financial Corporation	9,901,469	-	110,632,413	-	110,632,413	120,533,882
De Empresas:						
Acero Estrella, S.R.L.	610,776	15,146,560	-	-	15,146,560	15,757,336
Aeropuertos Dominicanos Siglo Xxi, S.A.	-	-	290,890,362	-	290,890,362	290,890,362
Corporativos Haina Investmen Dominican	283,059,202	-	-	-	-	283,059,202
Power Partners Empresa Generadora De Electricidad Haina S.A.	41,019,312	13,579,247	-	-	13,579,247	54,598,559
Empresa Generadora De	164,467,583	-	137,285,128	-	137,285,128	301,752,711
	2,686,268	-	-	-	-	2,686,268

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Electricidad Itabo						
Gran Colombia	-	-	28,635,279	-	28,635,279	28,635,279
Gold Corp						
Gulfstream	-	15,031,783	-	-	15,031,783	15,031,783
Petroleum						
Ingeniería	5,207,003	-	-	-	-	5,207,003
Estrella, S.A.						
Parallax Valores	802,791	-	-	-	-	802,791
Puesto De Bolsa						
S.A. (Parval)						
Proetp	432,208,946	-	-	-	-	432,208,946
Designated						
Activity						
Company						
Uep Penonome	-	-	22,059,159	-	22,059,159	22,059,159
Ii, Sa						
Total	<u>10,453,157,546</u>	<u>9,309,435,935</u>	<u>12,277,869,452</u>	<u>=</u>	<u>21,587,305,387</u>	<u>32,040,462,933</u>
Instrumento						
Renta Fija – A						
Valor						
Razonable						

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Renta Fija - A Costo Amortizado Al 30 de junio de 2024	Cartera Propia				Subtotal	Total
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones		
Del Estado:						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Del Entidades Financieras:						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	688,838,015	-	-	-	-	688,838,015
Del Empresas:						
Nacionales	421,963,740	-	-	-	-	421,963,740
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Total	<u>1,110,801,755</u>	=	=	=	=	<u>1,110,801,755</u>
Instrumentos Renta Fija – A Costo Amortizado						
Al 30 de junio de 2024	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	Total
Del Estado:						
De Entidades Financieras:						
Partidas En Transito	688,838,015	-	-	-	-	688,838,015
De Empresas:						
Galiza Trading Inc	421,963,740					421,963,740
Total	<u>1,110,801,755</u>	=	=	=	=	<u>1,110,801,755</u>
Instrumentos Renta Fija – A Costo Amortizado						

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Renta variable Al 31 de diciembre de 2023	Cartera propia disponible	Operaciones a plazo	Cartera propia		Subtotal	Total
			En garantía en préstamos	Por otras operaciones		
Acciones:						
Nacionales	23,215,700	-	-	-	-	23,215,700
Extranjeras	508,651,710	-	-	-	-	508,651,710
Cuotas de fondos mutuos:						
Nacionales	1,433,894,635	-	-	-	-	1,433,894,635
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión:						
Nacionales	409,550,176	-	-	-	-	409,550,176
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Total Instrumentos Renta Variable	<u>2,375,312,221</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,375,312,221</u>

Al 31 de diciembre de 2023	Cartera propia disponible	Operaciones a plazo	En garantía en préstamos	Por otras operaciones	Subtotal	Total	Unidades acciones
Cesar Iglesias, S. A	22,667,960	-	-	-	-	22,667,960	-
Acciones Preferentes	547,740	-	-	-	-	547,740	-
Promerica							
Airbnb Inc CLA	6,132,971	-	-	-	-	6,132,971	-
Crowdstrike	7,554,597	-	-	-	-	7,554,597	-
Holding Inc - A							
Axcelis	6,037,652	-	-	-	-	6,037,652	-
Technologies Inc							
Addus Homecare Corporation	1,306,453	-	-	-	-	1,306,453	-
Constellation Energy	5,401,145	-	-	-	-	5,401,145	-
Aercap Holdings N V	6,261,441	-	-	-	-	6,261,441	-
Federal Agricultural Mortgage Corporation Class C	1,539,053	-	-	-	-	1,539,053	-
Applied Industrial Tech Inc	6,299,605	-	-	-	-	6,299,605	-
Alamo Group Inc.	1,545,686	-	-	-	-	1,545,686	-
American Eagle Outfitters	1,092,914	-	-	-	-	1,092,914	-
Amphastar Pharmaceuticals, Inc.	1,307,188	-	-	-	-	1,307,188	-
Amazon.Com Inc	6,941,522	-	-	-	-	6,941,522	-
Arista Networks Inc	6,013,863	-	-	-	-	6,013,863	-
Abercrombie & Fitch Co	1,527,368	-	-	-	-	1,527,368	-
Arcbest Corp	946,640	-	-	-	-	946,640	-
Arch Capital Group Ltd	4,670,343	-	-	-	-	4,670,343	-
Broadcom Inc	7,045,203	-	-	-	-	7,045,203	-
Avnet, Inc.	1,462,089	-	-	-	-	1,462,089	-
Builders Firstsource Inc	6,718,167	-	-	-	-	6,718,167	-
Boise Cascade Co	1,183,485	-	-	-	-	1,183,485	-
Boot Barn Holdings Inc	857,823	-	-	-	-	857,823	-
Carpenter	996,197	-	-	-	-	996,197	-

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Technology							
Caterpillar Inc	6,574,217	-	-	-	-	6,574,217	-
Consol Energy Inc	1,071,073	-	-	-	-	1,071,073	-
Chemed Corp	5,451,320	-	-	-	-	5,451,320	-
Civitas Resources Inc	4,664,230	-	-	-	-	4,664,230	-
Mr Cooper Group Inc	1,432,859	-	-	-	-	1,432,859	-
Salesforce Inc	6,658,461	-	-	-	-	6,658,461	-
Donnelley Financial Solution	1,072,600	-	-	-	-	1,072,600	-
Davita Inc	6,363,214	-	-	-	-	6,363,214	-
Elf Beauty Inc	7,196,071	-	-	-	-	7,196,071	-
Fedex Corp	5,566,192	-	-	-	-	5,566,192	-
Gms, Inc. Group 1	1,479,628	-	-	-	-	1,479,628	-
Automotive, Inc. Grayscale	1,517,517	-	-	-	-	1,517,517	-
Investments Llc	92,584,382	-	-	-	-	92,584,382	-
Green Bricks Partners, Inc.	1,341,351	-	-	-	-	1,341,351	-
Grainger W W Inc	7,293,588	-	-	-	-	7,293,588	-
H&E Equipment Services, Inc.	1,429,932	-	-	-	-	1,429,932	-
Hf Sinclair Corp	6,194,078	-	-	-	-	6,194,078	-
Hut 8 Mining Corp	1,390,381	-	-	-	-	1,390,381	-
Hubspot Inc	5,916,303	-	-	-	-	5,916,303	-
Hubbell Inc	6,742,366	-	-	-	-	6,742,366	-
Interactive Brokers Group Inc Cl A	5,328,231	-	-	-	-	5,328,231	-
Installed Building Products, Inc.	1,619,648	-	-	-	-	1,619,648	-
Interdigital, Inc.	1,275,826	-	-	-	-	1,275,826	-
Inter Parfums Inc	1,200,772	-	-	-	-	1,200,772	-
Intel Corp	7,207,218	-	-	-	-	7,207,218	-
International Seaways, Inc.	1,005,980	-	-	-	-	1,005,980	-
Ironnet, Inc	551	-	-	-	-	551	-
Gartner Inc	6,007,805	-	-	-	-	6,007,805	-
Jpmorgan Chase & Co	6,540,003	-	-	-	-	6,540,003	-
Kb Home	1,562,397	-	-	-	-	1,562,397	-
Kinsale Capital Group Inc	5,216,581	-	-	-	-	5,216,581	-
Kla Corp	6,428,938	-	-	-	-	6,428,938	-
Kimberly Clark Corp	5,473,904	-	-	-	-	5,473,904	-
Stride, Inc.	1,151,642	-	-	-	-	1,151,642	-
La-Z-Boy Incorporated	1,470,807	-	-	-	-	1,470,807	-
Mcdonalds Corp	5,270,882	-	-	-	-	5,270,882	-
Mckesson Corp	6,165,888	-	-	-	-	6,165,888	-
Meta Platforms Inc Cl A	7,603,852	-	-	-	-	7,603,852	-
Mgp Ingredients, Inc.	1,078,181	-	-	-	-	1,078,181	-
Modine	1,292,860	-	-	-	-	1,292,860	-
Manufacturing Co							
Marathon Petroleum Corp	6,030,586	-	-	-	-	6,030,586	-
Microsoft Corp	6,401,577	-	-	-	-	6,401,577	-

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Motorola Solutions Inc New	5,946,325	-	-	-	-	5,946,325	-
Materion Corporation	1,665,234	-	-	-	-	1,665,234	-
Ncr Voyix Corp	702,050	-	-	-	-	702,050	-
Nio Inc	12,604,456	-	-	-	-	12,604,456	-
Nustar Energy L.P.	1,432,090	-	-	-	-	1,432,090	-
Ofg Bancorp	1,499,627	-	-	-	-	1,499,627	-
O Reilly Automotive Inc	5,721,357	-	-	-	-	5,721,357	-
Otter Tail Corporation	1,264,458	-	-	-	-	1,264,458	-
Par Pacific Holdings Inc	1,133,003	-	-	-	-	1,133,003	-
Patterson-Uti Energy Inc	909,897	-	-	-	-	909,897	-
Paccar Inc	6,185,789	-	-	-	-	6,185,789	-
Perion Network Ltd	1,167,227	-	-	-	-	1,167,227	-
Performance Food Group Co	6,326,374	-	-	-	-	6,326,374	-
Photronics, Inc.	1,605,729	-	-	-	-	1,605,729	-
Eplus Inc.	1,405,399	-	-	-	-	1,405,399	-
Post Holdings Inc	5,012,308	-	-	-	-	5,012,308	-
Progressive Corp	5,524,508	-	-	-	-	5,524,508	-
Proshares Trust	26,695,007	-	-	-	-	26,695,007	-
Qualys Inc	6,250,925	-	-	-	-	6,250,925	-
Quantumscape Corporation	17,252,175	-	-	-	-	17,252,175	-
Royal Caribbean Group	6,193,296	-	-	-	-	6,193,296	-
Renaissancere Holdings Ltd	5,458,920	-	-	-	-	5,458,920	-
Rush Enterprises, Inc. Class A	1,546,565	-	-	-	-	1,546,565	-
Sprouts Farmers Market, Inc.	1,259,155	-	-	-	-	1,259,155	-
Snap On Inc	5,753,357	-	-	-	-	5,753,357	-
Scorpio Tankers Inc	1,112,490	-	-	-	-	1,112,490	-
Sterling Infrastructure Inc	1,252,500	-	-	-	-	1,252,500	-
Molson Coors Beverage Company Class B	4,866,296	-	-	-	-	4,866,296	-
Bancorp Inc	955,622	-	-	-	-	955,622	-
Topbuild Corp	8,039,941	-	-	-	-	8,039,941	-
Toll Brothers Inc	6,564,958	-	-	-	-	6,564,958	-
Urban Outfitters, Inc.	1,293,679	-	-	-	-	1,293,679	-
Vistra Corp	6,401,382	-	-	-	-	6,401,382	-
Wex Inc	6,105,709	-	-	-	-	6,105,709	-
Wabash National Corporation	1,428,605	-	-	-	-	1,428,605	-
Fondo De Inversion Cerrado Renta Fija Gam United Capital	57,163,333	-	-	-	-	57,163,333	-
Fondo De Inversion Cerrado Renta Fija Gam	26,627,846	-	-	-	-	26,627,846	-
Fondo Nacional Pioneer United	40,928,770	-	-	-	-	40,928,770	-

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Renta Fija								
Fondo De Fondos	118,090,212	-	-	-	-	118,090,212	-	-
Cerrado Altio								
Fondo De Inversión	160,150,579	-	-	-	-	160,150,579	-	-
Cerrado								
Inmobiliario Gam								
Fideicomiso De	6,589,436	-	-	-	-	6,589,436	-	-
Oferta Pública De								
Valores								
Inmobiliario Malaga								
No. 01-Fp								
Fondo Mutuo Renta	2,503,308	-	-	-	-	2,503,308	-	-
Fija Bhd Plazo 30								
Dias								
Fondo Mutuo Renta	56,023,774	-	-	-	-	56,023,774	-	-
Fija Nacional Bhd								
Liquidez								
Fondo De Inversion	100,567,394	-	-	-	-	100,567,394	-	-
Abierto Universal								
Liquidez								
Fondo De Inversion	374,388	-	-	-	-	374,388	-	-
Abierto Gam								
Liquidez								
Fondo De Inversion	51,855,643	-	-	-	-	51,855,643	-	-
Abierto Liquidez								
Excel								
Fondo De Inversion	1,410,678	-	-	-	-	1,410,678	-	-
Abierto Renta								
Valores								
Jmmb Fondo Mutuo	105,805,137	-	-	-	-	105,805,137	-	-
De Mercado De								
Dinero								
Fondo Abierto De	408,065	-	-	-	-	408,065	-	-
Inversion Deposito								
Financiero Flexible								
Fondo Mutuo Renta	812,517	-	-	-	-	812,517	-	-
Fija Plazo 30 Dias								
Dolares								
Fondo De Inversion	61,285,272	-	-	-	-	61,285,272	-	-
Liquidez Excel -								
Dolares								
Jmmb Fondo Mutuo	762,911,577	-	-	-	-	762,911,577	-	-
De De Dinero En								
Dolares								
Fondo De Inversion	289,936,882	-	-	-	-	289,936,882	-	-
Plazo Mensual								
Dolar								
Total Instrumentos	<u>2,375,312,221</u>	=	=	=	=	<u>2,375,312,221</u>	=	=
- Renta Variable								

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Renta Fija - A Valor Razonable Al 31 de diciembre de 2023	Cartera propia				Subtotal	Total	
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones			
Del Estado:							
Nacionales	9,233,864,000	3,520,525,737	11,233,861,556	-	14,754,387,293	23,988,251,293	
Extranjeras	12,215,703	-	317,313,135	-	317,313,135	329,528,838	
De Entidades Financieras:							
Nacionales	145,074,936	-	-	-	-	145,074,936	
Extranjeras	-	-	136,876,141	-	136,876,141	136,876,141	
			-	-	-	-	
De Empresas:							
Nacionales	501,730,461	28,343,193	682,209,566	-	710,552,759	1,212,283,220	
Extranjeras	452,165,543	15,036,282	46,348,613	-	61,384,895	513,550,438	
Total	10,345,050,643	3,563,905,212	12,416,609,011	-	15,980,514,223	26,325,564,866	
Instrumentos Renta Fija - A Valor Razonable							
Al 31 de diciembre de 2023	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	Total	Unidades acciones
Del Estado:							
Acuerdo de Rec de Deuda EDEeste	140,647,711	-	-	-	-	140,647,711	2,372,646
Acuerdo de Rec de Deuda EDEnorte	567,905,088	-	-	-	-	567,905,088	9,580,234
Banco Central De La República Dominicana	2,975,171,571	1,664,582,815	4,094,560,328	-	5,759,143,143	8,734,314,714	7,968,730,000
Ministerio De Hacienda	5,550,139,628	1,855,942,922	7,139,301,228	-	8,995,244,150	14,545,383,778	6,335,703,000
Bono Deuda Externa República de Costa Rica	12,215,703	-	317,313,135	-	317,313,135	329,528,838	5,360,000
De Entidades Financieras:							
Banco De Reservas De La Rep Dominicana	3,046,245	-	-	-	-	3,046,245	3,000,000
Banco Promerica - Bonos Subordinados	11,297,523	-	-	-	-	11,297,523	11,052,600
Baneco Banco Multiple S.A.	10,175,375	-	-	-	-	10,175,375	10,100,000
Banco Multiple Caribe Internacional, S.A.	11,755,948	-	-	-	-	11,755,948	10,100,000
Banco Multiple Lafise S.A.	6,311,758	-	-	-	-	6,311,758	14,422,200
Bonos de Deuda Subordinada Banco Caribe Promerica	102,488,087	-	-	-	-	102,488,087	100,000,000
	-	-	136,876,141	-	136,876,141	136,876,141	2,151,000

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Financial
Corporation

De Empresas:

Ingenieria Estrella, S.A.	618,247	-	-	-	-	618,247	605,900
Acero Estrella, S.R.L.	509,970	15,146,598	-	-	15,146,598	15,656,568	15,507,955
Aeropuertos Dominicanos Siglo Xxi, S.A.	-	-	548,617,094	-	548,617,094	548,617,094	
Consorcio Energético Punta Cana – Macao	902,910	-	-	-	-	902,910	135,000
Corporativos Haina Investmen	278,606,651	-	-	-	-	278,606,651	4,730,445
Gulfstream	1	15,036,282	-	-	15,036,282	15,036,283	15,000,000
Petroleum Fideicomiso de Oferta Pública de Valores	3,855,346	-	-	-	-	3,855,346	10,000,000
Inmobiliario Bona Cap							
Dominican Power Partners	38,195,173	13,196,595	-	-	13,196,595	51,391,768	1,406,964
Empresa Generadora De Electricidad Haina S.A.	100,461,539	-	133,592,472	-	133,592,472	234,054,011	4,380,000
Empresa Generadora De Electricidad Itabo	77,747,370	-	-	-	-	77,747,370	6,225,467
Gran Colombia Gold Corp	-	-	25,996,055	-	25,996,055	25,996,055	500,000
Parallax Valores Puesto De Bolsa S.A. (Parval)	833,257	-	-	-	-	833,257	826,347
Proetp Designated Activity Company	452,165,542	-	-	-	-	452,165,542	7,000,000
Uep Penonome Ii, Sa	-	-	20,352,558	-	20,352,558	20,352,558	449,017
Total	10,345,050,643		12,416,609,011	-	15,980,514,223	26,325,564,866	
Instrumentos Renta Fija - A Valor Razonable		3,563,905,212					

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Instrumentos financieros a costo amortizado - cartera propia

Renta Fija - A costo amortizado Al 31 de diciembre de 2023	Cartera Propia				Subtotal	Total
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones		
Del Estado:						
Nacionales	580,000,000	-	-	-	-	580,000,000
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Del Entidades Financieras:						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Del Empresas:						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Total	<u>580,000,000</u>	=	=	=	=	<u>580,000,000</u>
Instrumentos Renta Fija – A Costo Amortizado						
Al 31 de diciembre de 2023	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	Total
Del Estado:	-	-	-	-	-	-
De Entidades Financieras:						
Banco Múltiple Caribe Internacional S.A.	580,000,000	-	-	-	-	580,000,000
De Empresas:	-	-	-	-	-	-
Total	<u>580,000,000</u>	=	=	=	=	<u>580,000,000</u>
Instrumentos Renta Fija – A Costo Amortizado						

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

11 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 y durante los años terminados a esas fechas, el Puesto de Bolsa realizó transacciones y mantiene saldos con partes relacionadas como sigue:

	Saldos		Transacciones	
	Activo	Pasivo	Ingreso	Gasto
Al 30 de junio de 2024				
Anticipos de sueldos a empleados	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar (a)	-	59,879,491	-	-
Otras cuentas por cobrar	39,197,918	-	-	-
Operaciones de venta con pacto de compra posterior	-	2,896,275,371	-	1,467,312
Ganancias en ventas de inversiones	-	-	1,647,509	27,087,251
Pagos por remuneraciones al personal clave	-	-	-	99,085,717
Al 31 de diciembre de 2023				
Anticipos de sueldos a empleados	39,582,365	-	-	-
Otras cuentas por pagar (a)	-	2,643,959	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-
Operaciones de venta con pacto de compra posterior	-	3,592,816,104	-	(134,760)
Ganancias en ventas de inversiones	-	-	17,523,426	(9,653,222)
Pagos por remuneraciones al personal clave	-	-	-	(157,448,365)

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

(a) Corresponden a cuentas por pagar por concepto de dividendos pendientes de pago.

Durante los años terminados el 30 de junio 2024 y 30 de Junio de 2023, las compensaciones pagadas al personal del Puesto de Bolsa, las cuales se definen como aquellas que desempeñan posiciones de gerencia general y subgerencias, son como sigue:

	2024	2023
Beneficios a los empleados a corto plazo	41,844,060	86,933,932
Otras remuneraciones	-	-
Bonos y gratificaciones	<u>57,241,657</u>	<u>70,514,433</u>
Total	<u>99,085,717</u>	<u>157,448,365</u>

12 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:

	2024	2023
A valor razonable	3,104,496	101,425,486
A valor razonable - instrumentos financieros derivados	14,081,210	296,208,941
A costo amortizado:		
Operaciones de venta al contado con compra plazos (a)	22,755,563,917	19,296,846,784
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos (nota 14)	1,003,586,360	2,015,819,237
Obligaciones con bancos e instituciones financieras (nota 15)	7,684,394,173	7,072,111,928
Acreedores por intermediación	74,358,523	49,999
Arrendamientos	51,363,774	53,594,775
Otras cuentas por pagar	<u>71,757,365</u>	<u>37,750,583</u>
Total	<u>31,658,209,818</u>	<u>28,873,807,733</u>

a. Corresponden a obligaciones por operaciones de venta con pacto de compra posterior y con vencimientos que oscilan entre 30 y 180 días, con tasas de interés anuales que oscilan entre 4.80 % y 11.70%, las cuales están garantizadas con inversiones en deuda del Banco Central de la República Dominicana y del Estado dominicano. Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, estas obligaciones son mantenidas con personas jurídicas y físicas, cuyo detalle es como sigue:

	1-7 días	8-15 días	16-30 días	Más de 31 días	Total
Al 30 de junio de 2024					
Personas físicas	64,554	8,680,848	186,074,386	3,844,963,340	4,039,783,129
Personas jurídicas	618,759,964	463,738,230	1,554,965,826	11,667,614,954	14,305,078,974
Puestos de Bolsa	-	-	-	-	-
Compañía de seguros	-	-	-	-	-
Instituciones Financieras	<u>309,032,417</u>	<u>41,213,422</u>	<u>158,908,317</u>	<u>3,901,547,658</u>	<u>4,410,701,814</u>
Total	<u>927,856,935</u>	<u>513,632,500</u>	<u>1,899,948,529</u>	<u>19,414,125,952</u>	<u>22,755,563,916</u>
Al 31 de diciembre de 2023					
Personas físicas	15,184,521	19,709,424	151,377,014	3,558,403,139	3,744,674,098
Personas jurídicas	2,445,011,981	16,070,866	1,983,213,863	10,250,789,250	14,695,085,960
Puestos de Bolsa	-	-	-	679,208,322	679,208,322
Compañía de seguros	-	-	-	-	-
Instituciones Financieras	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,878,405</u>	<u>177,878,405</u>
Total	<u>2,460,196,502</u>	<u>35,780,290</u>	<u>2,134,590,877</u>	<u>14,666,279,116</u>	<u>19,296,846,785</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

13 Acreedores por Intermediación

Corresponde a la estructura del pasivo donde se contabiliza el importe de los pagos recibidos por adelantado en operaciones de venta de valores pactada por liquidar, siempre indicando el tipo de pasivo financiero y el tipo de contraparte. El detalle de los acreedores por Intermediación es como sigue:

	Al 30 de Junio de 2024	Al 31 de Diciembre de 2023
	1 - 7 Días	1 - 7 Días
Personas Físicas	16,292,902	49,999
Personas Jurídicas	<u>58,065,621</u>	-
Total	<u>74,358,523</u>	<u>49,999</u>

14 Obligaciones por instrumentos financieros emitidos

Un resumen de las obligaciones por concepto de emisión de títulos de valor de deuda de renta fija mantenidas por el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Valor del principal	1,000,000,000	2,000,000,000
Intereses por pagar	<u>3,586,360</u>	<u>15,819,237</u>
Total	<u>1,003,586,360</u>	<u>2,015,819,237</u>

Esto corresponde a bonos emitidos por el Puesto de Bolsa en el mercado de la República Dominicana. Esta deuda fue emitida en varios tramos en los años 2020 y 2019, por un valor nominal de DOP1,000,000,000 en ambos años, con un vencimiento original de tres a cuatro años, a partir de la emisión de cada tramo, los cuales se vencen en los años 2024 y 2024, respectivamente. Esta deuda no cuenta con garantía colateral. El gasto de interés por estas obligaciones durante el 30 de junio de 2024 y 2023, fue por la suma de DOP75,506,849 y se presenta como parte de los gastos por financiamiento en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

15 Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Un resumen de las obligaciones con bancos e instituciones financieras mantenidas por el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

30 de junio de 2024	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	3 meses a 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años	Total
Obligaciones con instituciones financieras:						
Intereses por pagar	84,881,148	-	-	-	-	84,881,148
Banco Popular Dominicano, S. A. - Banco Múltiple	-	-	932,702,200	-	-	932,702,200
Banco de Reservas de la República Dominicana, Banco Múltiple	-	-	991,086,928	-	-	991,086,928
Citibank, N. A.	-	-	1,324,058,268	-	-	1,324,058,268
Banco Múltiple BHD León, S. A.	-	-	720,254,729	-	-	720,254,729
Interative Brokers	-	-	-	971,407,800	-	971,407,800
AV Securities, Inc.	-	-	-	5,497,300	-	5,497,300
Asoc. Duarte	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
Asoc. Cibao	-	-	200,000,000	-	-	200,000,000
Lafise	-	-	88,309,800	-	-	88,309,800
City	-	-	500,000,000	-	-	500,000,000
Bladex	-	-	1,766,196,000	-	-	1,766,196,000
Total	<u>84,881,148</u>	<u>-</u>	<u>6,622,607,925</u>	<u>976,905,100</u>	<u>-</u>	<u>7,684,394,173</u>
31 de diciembre de 2023	Hasta 1 mes	De 1 a 3 meses	3 meses a 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años	Total
Obligaciones con instituciones financieras:						
Intereses por pagar	56,924,450	-	-	-	-	56,924,450
Banco Popular Dominicano, S. A. - Banco Múltiple	-	-	937,643,200	-	-	937,643,200
Banco de Reservas de la República Dominicana, Banco Múltiple	-	-	981,352,144	-	-	981,352,144
Citibank, N. A.	-	1,773,879,200	-	-	-	1,773,879,200
Banco Múltiple BHD León, S. A.	-	-	729,585,360	-	-	729,585,360
Interative Brokers	-	-	-	9,246,174	-	9,246,174
AV Securities, Inc.	-	-	-	955,409,400	-	955,409,400
Asoc. Duarte	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
Asoc. Cibao	-	-	200,000,000	-	-	200,000,000
Lafise	-	-	170,000,000	-	-	170,000,000
City	-	-	-	-	-	-
Bladex	-	-	<u>1,158,072,000</u>	-	-	<u>1,158,072,000</u>
Total	<u>56,924,450</u>	<u>1,773,879,200</u>	<u>4,276,652,704</u>	<u>964,655,574</u>	<u>-</u>	<u>7,072,111,928</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos

Al semestre terminado al 30 de junio 2024

Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las obligaciones con instituciones financieras corresponden a líneas de crédito y préstamos con instituciones financieras, los cuales devengan un interés anual que oscila entre 4.30 % y 15% para ambos años. El gasto de interés por estas obligaciones incurridas durante el 30 de junio de 2024 y de 2023, es por un monto de DOP320,176,942 y DOP407,258,449 respectivamente, se presentan como parte de los gastos por financiamiento en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan.

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, estas deudas están garantizadas con inversiones en instrumentos de deudas del Banco Central de la República Dominicana y del Estado dominicano, las cuales se encuentran registradas en el renglón de inversiones en instrumentos financieros en los estados de situación financiera de esos años que se acompañan.

16 Otras cuentas por pagar

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proveedores	12,459,133	35,132,760
Dividendos por pagar	-	2,110,967
Operaciones canceladas	-	-
Mutuos	-	506,856
Otros	<u>287,264</u>	<u>-</u>
Total	<u>12,746,397</u>	<u>37,750,583</u>

17 Acumulaciones y otras obligaciones

El resumen de las acumulaciones y otras obligaciones al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vacaciones	805,597	4,129,842
Retenciones a empleados	653,332	622,603
Bonificaciones a los empleados	12,580,990	80,000,000
Regalías por pagar	5,658,231	-
Impuestos retenidos	3,326,797	12,290,554
Otras	<u>1,504,488</u>	<u>1,559,625</u>
Total	<u>24,529,435</u>	<u>98,602,624</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

18 Impuestos sobre la renta

Al 30 de junio de 2024 la empresa no tiene creada provisión para impuesto sobre la renta.

Al 30 de junio de 2024 la empresa no tiene registrado impuesto sobre la renta diferido.

Una conciliación entre los resultados reportados en los estados financieros y los resultados para propósitos de impuesto sobre la renta, al 31 de diciembre de 2023, es como sigue:

Resultados antes de impuesto sobre la renta	<u>2023</u> 1,318,363,898
Más (menos) diferencias permanentes:	
(Ingresos) gastos exentos (Ley No. 366-09)	2,046,448,483
Otras partidas no deducibles	-
Total diferencias permanentes	<u>2,046,448,483</u>
	<u>2023</u>
Más (menos) diferencias temporales: Diferencia en gasto de depreciación fiscal	(165,371)
Diferencia en tasa cambiaria del año actual	2,390,879
Diferencia cambiaria año anterior	1,231,099
Diferencias en amortización de mejoras y software	3,500,316
Provisiones no admitidas	56,803,999
(Ganancia) pérdida no realizada en valorización de inversiones a valor de mercado	526,993,828
Depreciación de activos por derecho a uso	17,101,912
Pagos por arrendamientos	(23,837,545)
Total diferencias temporales	584,019,117
Renta (pérdida) imponible	(144,065,468)
Pérdidas fiscales compensadas	-
Renta (pérdida) neta fiscal	<u>(144,065,468)</u>

El Código Tributario de la República Dominicana establece que el impuesto sobre la renta por pagar será el que resulte mayor del 27 % de la renta neta imponible o el 1 % de los activos sujetos a impuestos. Para el año terminado del 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa liquidó sus impuestos sobre la base del 1 % de los activos netos sujetos a impuestos.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Impuestos sobre la renta (continuación)

Un resumen del impuesto sobre la renta corriente y el saldo a favor al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	<u>2023</u>
Activos sujetos a impuestos	9,809,782
Tasa impositiva	1 %
Impuesto determinado y por pagar (a)	<u>98,098</u>
Saldo a favor del año anterior	(61,857,100)
Retenciones de instituciones financieras	<u>(3,123,877)</u>
Saldo a favor (b)	<u>(64,980,977)</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2023, el impuesto por pagar se encuentra registrado como tal en los estados de situación financiera de esos años que se acompañan.

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

Al 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa no ha reconocido el activo por impuesto diferido, debido a que existen dudas razonables sobre su recuperación al momento de la reversión de las diferencias temporarias que lo originan. El impuesto sobre la renta diferido no reconocido al 31 de diciembre de 2023, se relaciona con los siguientes elementos:

Pérdidas fiscales trasladables	269,454,799
Efectos por arrendamiento bajo NIIF 16	(1,818,621)
Ganancia no realizada sobre inversiones de deuda con cambios en resultados	142,288,334
Provisiones	15,337,080
Mejoras, mobiliario y equipos	(44,650)
Diferencia en cambio	977,934
Software	<u>945,085</u>
	<u>427,139,961</u>

El Código Tributario de la República Dominicana (CTRD), según enmendado, permite que las pérdidas incurridas en un año fiscal dado sean compensadas en los períodos fiscales siguientes, sin extenderse más allá de cinco años; sin embargo, la compensación estaría sujeta a que se aproveche cada año no más del 20 % de las mismas. El CTRD también establece que, en el cuarto y quinto año, ese 20 % no exceda el 80 % y 70 %, respectivamente, de la renta neta imponible (RNI). La porción de las pérdidas trasladables no aprovechadas en cada año no puede ser usada en los años futuros.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Un movimiento de las pérdidas trasladables durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

	<u>2023</u>
Pérdidas trasladables al inicio del año ajustadas por inflación	(1,264,670,396)
Pérdida fiscal del período	(144,065,468)
Pérdida fiscal compensables del período	-
Pérdidas fiscales vencidas	<u>410,755,128</u>
Pérdidas fiscales trasladables al final del año	<u>(997,980,736)</u>

Al 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa presenta pérdidas fiscales trasladables por DOP1,221,077,914, las cuales pudieran ser compensadas con beneficios futuros, si los hubiere, y cuyo vencimiento es el siguiente:

2024	426,847,521
2025	344,437,039
2026	123,793,547
2027	74,089,535
2028	<u>28,813,094</u>
	<u>997,980,736</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

19 Categoría de instrumentos financieros

Un resumen de las categorías de los activos y pasivos financieros al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	2024		2023	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
Activos financieros:				
Medidos a valor razonable:				
Inversiones en instrumentos financieros con cambios en resultados	924,734,574	924,734,574	3,085,397,699	3,085,397,699
Instrumentos Financieros Derivados	8,070,598	8,070,598	308,289,753	308,289,753
Inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales	32,357,383,266	32,357,383,266	25,615,479,388	25,615,479,388
Medidos a costo amortizado:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	970,894,568	970,894,568	3,749,853,878	3,749,853,878
Inversiones en instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1,110,801,755	1,110,801,755	580,000,000	580,000,000
Inversiones en sociedades	76,095,767	76,095,767	76,095,767	76,095,767
Otras cuentas por cobrar	6,125,033	6,125,033	489,575	489,575
Total activos financieros	<u>35,454,105,561</u>	<u>35,454,105,561</u>	<u>33,415,606,060</u>	<u>33,415,606,060</u>
Pasivos financieros:				
Medidos a valor razonable:				
Instrumentos Financieros con cambios en resultados	3,104,496	3,104,496	101,425,486	101,425,486
Instrumentos Financieros Derivados	14,081,210	14,081,210	296,208,941	296,208,941
Medidos a costo amortizado:				
Obligaciones por financiamientos	22,755,563,917	22,755,563,917	19,296,846,784	19,296,846,784
Obligaciones por instrumentos de emisión propia	1,003,586,360	1,003,586,360	2,015,819,237	2,015,819,237
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	7,684,394,173	7,684,394,173	7,072,111,928	7,072,111,928
Acreedores por intermediación	74,358,523	74,358,523	49,999	49,999
Otras cuentas por pagar	12,746,397	12,746,397	37,750,583	37,750,583
Arrendamientos	51,363,774	51,363,774	53,594,775	53,594,775
Cuentas por pagar Relacionadas	59,010,967	59,010,967	-	-
Total pasivos financieros	<u>31,658,209,817</u>	<u>31,658,209,817</u>	<u>28,873,807,733</u>	<u>28,873,807,733</u>
Instrumentos financieros, netos	<u>3,795,895,744</u>	<u>3,795,895,744</u>	<u>4,541,798,327</u>	<u>4,541,798,327</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

20 Patrimonio

a. Un resumen del patrimonio del Puesto de Bolsa se presenta a continuación:

	2024		2023	
	<u>Acciones</u>	<u>Total</u>	<u>Acciones</u>	<u>Total</u>
Autorizadas:				
Acciones ordinarias de				
DOP100 cada una	5,500,000	550,000,000	5,500,000	550,000,000
Emitidas y en circulación:				
Acciones ordinarias de				
DOP100 cada una	<u>5,459,580</u>	<u>549,458,000</u>	<u>5,459,580</u>	<u>549,458,000</u>

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, el Puesto de Bolsa no segregó la reserva del 5 % de la Ley de Sociedades No. 479-08, debido a que, en fecha 23 de octubre de 2013, la entidad reguladora dejó sin efecto el requerimiento de la constitución de dicha reserva para los intermediarios de valores, ya que sería una duplicidad de reserva legal, pues para la industria se dispone del 20 %, lo cual es mayor que la anterior y ambas tienen un mismo fin en común.

b. Un movimiento de las cuentas de patrimonio del Puesto de Bolsa durante los años terminados el 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023, es como sigue:

	Cantidad de acciones	Capital	Reservas	Resultados Acumulados Distribuibles	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total
30 de junio 2024							
Saldo inicial	5,494,580	549,458,000	109,891,599	2,589,265,687	1,318,265,800	120,470,200	4,687,351,286
Aumento – beneficio del año	-	-	-	-	612,625,288	-	612,625,288
Transferencia de resultados	-	-	-	1,318,265,799	(1,318,265,799)	-	-
Disminución – pago de dividendos	-	-	-	(1,111,111,111)	-	-	(1,111,111,111)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	(149,075,214)	(149,075,214)
Total	<u>5,494,580</u>	<u>549,458,000</u>	<u>109,891,599</u>	<u>2,796,420,375</u>	<u>612,625,289</u>	<u>(28,605,014)</u>	<u>4,039,790,247</u>
31 de diciembre 2023							
Saldo inicial	5,494,580	549,458,000	109,891,599	2,225,887,600	363,378,087	232,643,759	3,481,259,045
Aumento – beneficio del año	-	-	-	-	1,318,265,800	-	1,318,265,800
Transferencia de resultados	-	-	-	363,378,087	(363,378,087)	-	-
Disminución – pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	(112,173,559)	(112,173,559)
Total	<u>5,494,580</u>	<u>549,458,000</u>	<u>109,891,599</u>	<u>2,589,265,687</u>	<u>1,318,265,800</u>	<u>120,470,200</u>	<u>4,687,351,286</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

c. Un resumen de la participación de los accionistas sobre el patrimonio al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

	Cantidad de acciones	Capital	Reservas	Resultados acumulados
Al 30 de junio de 2024				
Kimbark Overseas, S. A.	274,728	27,472,800	5,494,560	170,451,663
Pinecrest Holding, S. A.	1,648,375	164,837,500	32,967,500	1,022,714,319
Miraflores Marketing Group Corp.	1,766,736	176,673,600	35,334,720	1,096,149,969
Inversiones Mirlo Company, Inc.	1,766,659	176,665,900	35,333,180	1,096,102,196
Omar Catón	<u>38,082</u>	<u>3,808,200</u>	<u>761,640</u>	<u>23,627,516</u>
Marrero Rizek				
Total	<u>5,494,580</u>	<u>549,458,000</u>	<u>109,891,599</u>	<u>3,409,045,663</u>

	Cantidad de acciones	Capital	Reservas	Resultados acumulados
Al 31 de diciembre de 2023				
Kimbark Overseas, S. A.	274,728	27,472,800	5,494,560	195,375,863
Pinecrest Holding, S. A.	1,648,375	164,837,500	32,967,500	1,172,260,157
Miraflores Marketing Group Corp.	1,766,736	176,673,600	35,334,720	1,256,433,895
Inversiones Mirlo Company, Inc.	1,766,659	176,665,900	35,333,180	1,256,379,135
Omar Catón	<u>38,082</u>	<u>3,808,200</u>	<u>761,640</u>	<u>27,082,437</u>
Marrero Rizek				
Total	<u>5,494,580</u>	<u>549,458,000</u>	<u>109,891,599</u>	<u>3,907,531,487</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

21 Resultados por líneas de negocios

Un resumen de los resultados por líneas de negocios durante el 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023, es como sigue:

Tipo de contrato	Comisiones	Ajustes a valor razonable		A valor razonable		Otros		Intereses		A costo amortizado		Otros		Total
		Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Reajuste	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
30 de junio de 2024														
A valor razonable	-	1,572,884,624	(1,394,687,991)	4,084,350,216	(3,115,542,167)	-	-	1,366,360,671	(3,879,983)	-	-	-	-	2,509,485,370
A valor razonable instrumentos financieros derivados	-	680,909,388	(819,299,056)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(138,389,668)
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	396,197,084	(1,379,136,017)	-	-	-	-	(982,938,933)
Gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	(404,400,053)	-	-	-	-	(404,400,053)
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,124,117
Comisiones por Op. bursátiles	6,849,374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,124,117	-	6,849,374
Com. por Op. Extrabursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	(86,495,663)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,495,663)
Total	<u>(79,646,289)</u>	<u>2,253,794,012</u>	<u>(2,213,987,047)</u>	<u>4,084,350,216</u>	<u>(3,115,542,167)</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>1,762,557,755</u>	<u>(1,787,416,053)</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>1,124,117</u>	<u>≡</u>	<u>905,234,544</u>
30 de junio de 2023														
A valor razonable	-	1,198,740,774	(1,258,175,613)	3,078,910,698	(2,417,988,614)	-	-	1,029,852,916	(2,708,339)	-	-	-	-	1,628,631,822
A valor razonable instrumentos financieros derivados	-	1,867,285,979	(1,871,082,961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,796,982)
A costo amortizado	-	-	-	-	-	-	-	447,244,672	(950,072,432)	-	-	-	-	(502,827,760)
Gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	(506,053,406)	-	-	-	-	(506,053,406)
Ingresos por custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones por operaciones bursátiles	5,245,720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,245,720
Comisiones por operaciones extrabursátiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	(32,460,420)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386,007	-	(32,074,413)
Otras comisiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	<u>(27,214,700)</u>	<u>3,066,026,753</u>	<u>(3,129,258,574)</u>	<u>3,078,910,698</u>	<u>(2,417,988,614)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,477,097,588</u>	<u>(1,458,834,177)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>386,007</u>	<u>-</u>	<u>589,124,981</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

22 Compromisos y contingencias

Un resumen de los compromisos mantenidos por el Puesto de Bolsa al 30 de junio de 2024 y 30 de junio de 2023 es como sigue:

- a. El Puesto de Bolsa mantiene una membresía en la Bolsa de Valores de la República Dominicana al 30 de junio de 2024 y 2023. La cuota por esta membresía es de DOP163,946 mensuales para el 2024 y DOP103,000 para el 2023. El gasto total por este concepto al 30 de junio 2024 y 2023 es de aproximadamente DOP932,304 y DOP623,676 el cual se incluye como parte de los gastos de administración y comercialización en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan. El compromiso de pago por esta membresía para el año 2024 es de aproximadamente DOP1,864,607.
- b. El Puesto de Bolsa es miembro de la Asociación de Puestos de Bolsa de la República Dominicana S. A. (APB). Al 30 de junio de 2024 y 2023, la cuota por esta membresía es de DOP100,000 mensuales para el primer semestre y DOP100,000 mensuales para el segundo semestre. Al 30 de junio de 2024 y 2023, el gasto por este concepto es de DOP600,000 respectivamente, y se incluye como parte de los gastos de administración y comercialización en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan. El compromiso de pago por esta membresía para el año 2024 es de aproximadamente DOP1,200,000.
- c. El Puesto de Bolsa mantiene un contrato con Cevaldom Depósito Centralizado de Valores, S. A. (CEVALDOM) por servicios de custodia física y resguardo de valores y/o títulos depositados, mantenimiento anual en el registro, así como por transferencia, compensación y liquidación de valores entregados. Este contempla pagos mensuales al sistema por accesos de usuarios (hasta dos usuarios) de DOP8,000 por cada usuario adicional. Al 30 de junio de 2024 y 2023, el gasto por este concepto fue de DOP344,200 y DOP467,000 respectivamente, y se incluye como parte de los gastos de administración y comercialización en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan. El compromiso de pago por este servicio para el año 2024 es de aproximadamente DOP688,400.
- d. Se requiere que el Puesto de Bolsa pague una cuota anual a la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana por concepto de servicios de mantenimiento en el registro del mercado de valores y productos. Al 30 de junio de 2024 y 2023, el gasto por este concepto fue de DOP2,240,000 y DOP2,400,000, respectivamente, y se incluye como parte de los gastos de administración y comercialización en los estados de resultados del período y otros resultados integrales de esos años que se acompañan. El compromiso de pago por este servicio para el año 2024 es de aproximadamente DOP4,480,000.

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

23 Contratos de derivados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el resumen de los saldos en instrumentos financieros derivados es como sigue:

30 de junio de 2024 Tipo de contrato	Nacional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total activos	Total pasivos
	Ajustes al valor razonable		Ventas de cartera		Posición Activa				Posición Pasiva			
	Utilidad	Pérdida	Cantidad U.M. (*) de contrato	Monto de contrato	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	Has ta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año		
A) Contratos de compra:												
Forward RD\$	5,788,708	-	224,700,000	268,026,652	-	5,788,708	-	-	-	-	5,788,708	-
Forward US\$	-	-	48,312,387	48,312,387	-	-	-	-	-	-	-	-
Divisa implícita RD\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Divisa implícita US\$	-	-	473,000,000	469,970,829	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Contratos de venta:												
Forward RD\$	17,964	(14,081,210)	473,000,000	469,547,100	-	17,965	-	-	(14,081,210)	-	17,965	(14,081,210)
Forward US\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Divisa implícita RD\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Divisa implícita US\$	2,263,925	-	224,700,000	281,803,571	-	2,263,925	-	-	-	-	2,263,925	-
Total	<u>8,070,597</u>	<u>(14,081,210)</u>	<u>1,443,712,387</u>	<u>1,537,660,539</u>	<u>=</u>	<u>8,070,598</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>(14,081,210)</u>	<u>=</u>	<u>8,070,598</u>	<u>(14,081,210)</u>
31 de diciembre de 2023 Tipo de contrato	Nacional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total activos	Total pasivos
	Ajustes al valor razonable		Ventas de cartera		Posición Activa				Posición Pasiva			
	Utilidad	Pérdida	Cantidad U.M. (*) de contrato	Monto de contrato	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	Has ta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año		
A) Contratos de compra:												
Forward RD\$	6,280,605	-	224,700,000	263,280,990	-	6,280,605	-	-	-	-	6,280,605	-
Forward US\$	296,208,941	-	2,739,187,702	2,313,611,344	-	296,208,941	-	-	-	-	296,208,941	-
Divisa implícita RD\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Divisa implícita US\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Contratos de venta:												
Forward RD\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Forward US\$	-	(296,208,941)	2,739,187,702	2,313,611,344	-	-	-	-	(296,208,941)	-	-	(296,208,941)
Divisa implícita RD\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Divisa implícita US\$	5,800,206	-	224,700,000	277,142,952	-	5,800,206	-	-	-	-	5,800,206	-
Total	<u>308,289,752</u>	<u>(296,208,941)</u>	<u>5,927,775,404</u>	<u>5,167,646,630</u>	<u>=</u>	<u>308,289,753</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>(296,208,941)</u>	<u>=</u>	<u>308,289,752</u>	<u>(296,208,941)</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Los contratos de compra y venta de *forward*, así como los contratos de venta de divisa implícita, se encuentran registrados en cuentas contingentes por el monto pactado hasta la fecha de liquidación y se valoran para determinar la ganancia o pérdida de la transacción.

Clasificados por contraparte:

	Al 30 de junio de 2024		Al 31 de diciembre de 2023	
	A valor razonable	Monto garantizado	A valor razonable	Monto garantizado
Intermediarios de valores	8,070,598	598,142,610	12,080,811	5,167,646,630
Bancos	<u>(14,081,210)</u>	<u>939,517,929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>(6,010,612)</u>	<u>1,537,660,539</u>	<u>12,080,811</u>	<u>5,167,646,630</u>

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

Cuentas de orden y contingentes

Cuentas contingentes

El Puesto de Bolsa posee balances en cuenta contingentes por:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Derechos por contrato de compraventa de títulos valores de deuda TVD	2,797,632,930	1,146,026,783
Derechos por contratos de compraventa de divisas	2,676,081,749	1,763,284,083
Derechos por compra Forward de TVD	<u>751,774,400</u>	<u>4,948,574,298</u>
Total	<u>6,225,489,079</u>	<u>7,857,885,164</u>

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Puesto de Bolsa presenta saldos en cuenta de encargos de confianza de DOP22,063,918,970 y DOP20,551,537,514 respectivamente, por contratos de mandato para apertura y manejo de servicios de custodia de valores ante Cevaldom.

Otras cuentas de orden

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Líneas aprobadas y no utilizadas en bancos del país (a)	3,386,672,904	4,584,134,327
Dividendos pagados en acciones (BVRD) (b)	54,678,800	67,688,400
Emisiones propias Aprobadas	-	-
Mutuos estructurados (c)	14,661,132,377	16,236,008,912
Derivados-Fututo Valores	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>18,102,484,081</u>	<u>20,887,831,639</u>

UC-UNITED CAPITAL PUESTO DE BOLSA, S. A.

Notas a los Estados Financieros Interinos
Al semestre terminado al 30 de junio 2024
Expresados en pesos dominicanos (DOP)

Al 30 de junio de 2024 y 2023, el Puesto de Bolsa no presenta cartera administrada.

- a) Corresponde a líneas de crédito aprobadas en diferentes entidades de intermediación financiera, locales y del exterior, 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 o 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 de la línea desembolsada.

- b) Corresponde a dividendos recibidos en acciones por parte de la Bolsa de Valores de la República Dominicana.

25 Inversiones, transacciones y operaciones activas o pasivas no reguladas

Al 30 de junio de 2024, 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 No. 249-17, su Reglamento de Aplicación núm. R-CNMV -219-21 MV, y normas y resoluciones de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana que le son aplicables.

26 Notas requeridas por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana

El capítulo IV del Manual de Contabilidad y Plan de Cuentas de la Superintendencia del Mercado de Valores de la República Dominicana establece las notas mínimas requeridas que los estados financieros deben incluir. Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las siguientes notas no se incluyen porque las mismas no aplican:

- Cuentas por cobrar en operaciones de cartera propia.
- Propiedades de inversión.
- Deudores por intermediación.
- Plan de beneficios basados en acciones.
- Hechos relevantes.
- Hechos posteriores.
- Estados financieros ajustados por inflación.
- Efectivo y equivalentes
- Inversión en Sociedades
- Activos Intangibles
- Propiedades, planta y equipos
- Arrendamientos
- Otros activos
- Otros pasivos
- Gastos de administración y comercialización

MARTA PATRICIA
BETANCES
MARRERO

Digitally signed by MARTA
PATRICIA BETANCES
MARRERO
Date: 2024.08.09 14:49:59
-04'00'

Marta Betances
Vicepresidente Ejecutivo

MELVIS ALTAGRACIA
MEJIA POLANCO

Digitally signed by MELVIS
ALTAGRACIA MEJIA POLANCO
Date: 2024.08.09 14:21:43
-04'00'

Melvis Mejía
Vicepresidente de Finanzas y Contraloría