

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.

Informe de los Auditores Independientes y
Estados Financieros Individuales

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Individuales

Contenido

	Página(s)
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	3
Estado de Situación Financiera.....	8
Estado de Situación Financiera.....	9
Estado de Resultados	10
Estado de cambios en el patrimonio.....	11
Estado de flujo de efectivo.....	12
Estado de Otros Resultados Integrales Individuales	13
Notas a los Estados Financieros Individuales.....	14

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo de Administración y Accionistas de
Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2023 y los estados de resultado y de resultado integral individuales, de cambios en el patrimonio individuales y de flujos de efectivo individuales por el ejercicio cerrado en esa fecha y notas a los estados financieros, las cuales incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros individuales adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A., al 31 de Diciembre del 2023, y el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio cerrado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

Bases de nuestra opinión

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de conformidad con dichas normas, se describen con más detalles en la sección “Responsabilidades de auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, en virtud del Código de Ética para Contadores Profesionales del Comité Internacional de Normas de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en República Dominicana, y hemos cumplido con las otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos y con el código del IESBA. Consideramos, que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Al elaborar los estados financieros que se acompañan, se evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. La gerencia no estima que existan incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad continúe con las operaciones normales.

Asuntos clave de auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre ellos y no brindamos una opinión independiente de estos asuntos. Hemos determinado que los asuntos descritos a continuación, son asuntos claves de auditoría que se deben divulgar en nuestro informe.

Hemos cumplido con las responsabilidades descritas en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” respecto al asunto clave de auditoría. Consecuentemente, nuestra auditoría incluyó la ejecución de procedimientos diseñados para responder a nuestra evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros.

Guzmán Tapia PKF S.R.L., es miembro de PKF Global, la red de firmas miembro de PKF International Limited, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones o inacciones de cualquier miembro individual o firma (s) corresponsal (es).

Guzman Tapia PKF, S.R.L., is a member of PKF Global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm (s).

Los resultados de nuestros procedimientos de auditoría, incluyendo los procedimientos ejecutados para soportar el asunto clave detallado a continuación, proporcionan una base para nuestra opinión de auditoría.

Estimación del valor razonable de las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Asunto clave de Auditoría

Las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados representan el 81% y 79% del total de activos, al 31 de diciembre de 2023 y 2022. La compañía, utiliza los precios determinados por una proveedora de precios para el registro del valor razonable de estas inversiones.

La estimación del valor razonable de las inversiones en instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en resultados es relevante para los estados financieros debido a que su determinación involucra el uso de juicios significativos y a que los efectos de calcular las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable afectan el resultado del Fondo.

Como fue tratado en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría más relevantes en relación con la estimación del valor razonable de las inversiones en instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en resultados y su correspondiente contabilización, incluyeron lo siguiente:

- Evaluación de los controles claves en el proceso de identificación, medición y manejo del riesgo de valuación, y la evaluación de la metodología, insumos y supuestos usados en la determinación de los valores razonables.
- Observación de que la metodología utilizada en la determinación del valor razonable sea una de las metodologías establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Realizamos el recalcule de la valuación de cada uno de las inversiones en instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, considerando los precios transados en el mercado y confirmados por la proveedora de precios independiente a esta fecha.

Inversiones en instrumentos financieros - a valor razonable con cambios en resultados (véanse las notas 7)

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A., mantiene inversiones en instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, las cuales se valúan por los precios cotizados en el mercado de valores y para aquellos instrumentos financieros que no existe un mercado de valores activo, se determinan utilizando técnicas de valoración observables y no observables en el mercado aprobadas por la Superintendencia del Mercado de Valores de la Republica Dominicana y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Cómo nuestra auditoría trató el asunto clave de auditoría

Discutimos el alcance del trabajo de valuación realizada por Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A. con la gerencia y revisamos los términos del trabajo para determinar que no haya asuntos que afectaran su independencia y objetividad o limitaciones al alcance impuestas sobre ellos. Confirmamos que los enfoques que utilizaron son consistentes con las NIIF y las normas de la industria.

Se requiere el ejercicio del criterio por parte de la Administración en la determinación del valor razonable del bien de inversión y a los efectos de nuestra auditoría, identificamos la valuación de los bienes de inversión como representativos de un asunto clave de auditoría debido a la importancia de este renglón en el balance de los estados financieros en su conjunto, combinada con el criterio asociado con la determinación del valor razonable.

Hemos enfocado nuestra atención en la valoración de las inversiones en instrumentos financieros – a valor razonable con cambios en resultados en los que se utilizan técnicas de valoración con datos observables en el mercado clasificados como nivel 2, con la finalidad de identificar si existen hechos o circunstancias que indiquen que los precios y técnicas de valoración utilizadas son razonables, de conformidad con las NIIF.

Nuestros procedimientos de auditoría también incluyeron:

- Evaluación de los controles claves en el proceso de identificación, medición y manejo del riesgo de valuación, y la evaluación de las metodologías, insumos y supuestos usados por Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A., en la determinación de los valores razonables.
- Evaluación de los modelos de valor razonable y de los insumos utilizados en la valuación de instrumentos según su nivel jerárquico; para ello comparamos insumos observables del mercado contra fuentes independientes y datos de mercado externos disponibles.
- Conciliamos los auxiliares de las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados con el saldo según libros.
- Analizamos el tratamiento contable de las operaciones de ajuste de valor de forma que estén acorde a las NIIF.
- Realizamos pruebas de controles sobre muestras de títulos y su ajuste de valor de mercado registrado en la contabilidad.

Otra información incluida en la memoria anual de Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende la memoria anual que se presenta de acuerdo con las disposiciones de carácter general aplicables a la Ley del Mercado de Valores de República Dominicana, pero no se incluye dentro de los estados financieros ni en nuestro informe sobre los mismos. Esperamos tener la memoria anual a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la otra información y nosotros no expresamos ni expresaremos ningún tipo de aseguramiento sobre la misma.

Con respecto a nuestra auditoría de estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es sustancialmente inconsistente con los estados financieros o la información que hemos obtenido en la auditoría, o contiene errores materiales. Si basado en el trabajo que hemos realizado sobre la otra información que hemos obtenido previamente a la fecha del informe del auditor, hemos concluido que existe un error material en dicha información, nos vemos obligados a informar este hecho.

Responsabilidades de la administración y encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), promulgadas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A., de continuar como negocio en marcha, revelando, cuando corresponda, los asuntos vinculados al negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de que Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A., liquide o cese sus operaciones, o no tenga una alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Entidad son los responsables de supervisar el proceso de presentación de información financiera de Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Una seguridad razonable, es un alto grado de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios fundamentadas en dichos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, nosotros ejercemos un criterio profesional y mantenemos un escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo los procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos la evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para brindar un sustento para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que resulta de fraude es más alto que el que resulta de un error, puesto que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o ignorancia del control interno.
- Obtenemos una comprensión del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la conveniencia de las estimaciones contables y las revelaciones vinculadas efectuadas por la administración.

Guzmán Tapia PKF S.R.L., es miembro de PKF Global, la red de firmas miembro de PKF International Limited, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones o inacciones de cualquier miembro individual o firma (s) corresponsal (es).

Guzman Tapia PKF, S.R.L., is a member of PKF Global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm (s).

- Concluimos sobre la idoneidad del uso de la base contable de negocio en marcha por la Administración y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, ya sea que exista una incertidumbre material vinculada a los eventos o condiciones que puedan presentar duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar con su negocio en marcha. Si llegáramos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, debemos prestar atención en el informe del auditor a las revelaciones vinculadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no fueran adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe del auditor. Sin embargo, los eventos o condiciones futuras podrían ocasionar el cese de actividades.
- Evaluamos la presentación, la estructura y contenido general de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Les comunicamos a los encargados del gobierno, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad planificados de la auditoría y los hallazgos significativos, incluso las deficiencias significativas y el control interno que identificamos durante la auditoría.

Nosotros también brindamos una declaración que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes respecto de la independencia, y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente creamos que influyen en nuestra independencia, y cuando corresponda, las salvaguardas afines.

Teniendo en cuenta los asuntos comunicados a los Encargados del Gobierno de la Entidad, determinamos aquellos asuntos que fueron de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y son por lo tanto los asuntos clave de auditoría. Nosotros describimos aquellos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o normativa impida la divulgación pública del asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, nosotros determinamos que un asunto no debería ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias desfavorables de revelarlo superarían los beneficios de interés público de dicha comunicación.

El socio de auditoría que origina este informe del auditor independiente es Héctor Guzmán Desangles.

GUZMAN TAPIA PKF, S.R.L.

No. de registro en la SIMV
SVAE-002
No. de registro en el ICPARD
12917

04 de abril del 2024
Santo Domingo, República Dominicana



Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Estado de Situación Financiera
Para los periodos terminados al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	31/12/2023 RD\$	31/12/2022 RD\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	34,712,379	68,803,707
Inversiones en instrumentos financieros			
A valor razonable con cambios en resultados	7	182,899,112	322,662,142
A valor razonable Instrumentos Financieros Derivados		-	-
A costo amortizado	7	-	1,686,445
Dividendos por cobrar		1,477	1,639
Otras cuentas por cobrar	8	4,593,399	1,282,049
Impuestos pagados por anticipado		3,422,268	15,938,766
Impuestos diferidos		-	-
Total activos corrientes		225,628,635	410,374,748
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar relacionadas		-	-
Inversiones en sociedades	10	2,250,224,514	1,543,433,686
Activos intangibles	11	1,071,510	1,272,848
Propiedades, planta y equipo	12	173,708	144,164
Propiedades de Inversión		-	-
Otros activos		951,934	969,895
Total activos no corrientes		2,252,421,666	1,545,820,593
TOTAL DE ACTIVOS		2,478,050,301	1,956,195,341

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Estado de Situación Financiera
Para los periodos terminados al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	31/12/2023 RDS	31/12/2022 RDS
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros			
A costo amortizado:			
Obligaciones por financiamiento	13	-	253,916,450
Obligaciones con bancos e instituciones financieras		-	-
Otras cuentas por pagar	14	7,832,625	63,410
Provisiones		808,195	764,877
Impuestos por pagar		176,765	164,686
Total pasivos corrientes		<u>8,817,585</u>	<u>254,909,423</u>
Pasivos no corrientes			
A costo amortizado:			
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos subordinadas	13	206,703,575	-
Cuentas por pagar relacionadas	9	132,959,708	220,984,371
Acumulaciones y otras obligaciones	15	-	3,326,367
Total pasivos no corrientes		<u>339,663,283</u>	<u>224,310,738</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>348,480,868</u>	<u>479,220,161</u>
Patrimonio			
Capital	17	120,233,700	120,233,700
Aportes para futura capitalización		-	-
Acciones en tesorería		(6,750,200)	(6,750,200)
Reserva legal		14,082,339	14,082,339
Resultados acumulados		(42,132,658)	(48,835,349)
Resultado del ejercicio		189,049,666	96,702,431
Superávit por revaluación		-	-
Otro resultado integral		1,855,086,586	1,301,542,259
Total Patrimonio		<u>2,129,569,433</u>	<u>1,476,975,180</u>
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>2,478,050,301</u></u>	<u><u>1,956,195,341</u></u>

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Estado de Resultados
Para los periodos terminados al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Notas	31/12/2023 RDS	31/12/2022 RDS
Resultado por instrumentos financieros:			
A valor razonable	7.1	98,666,635	37,094,091
A costo amortizado	7.3	17,482,716	(28,754,444)
Total resultados por instrumentos financieros		116,149,351	8,339,647
Ingresos por servicios:			
Ingresos por custodia de valores		-	-
Ingresos por asesorías financieras		17,212,812	1,989,200
Otros ingresos por servicios		-	-
Total ingresos por servicios		17,212,812	1,989,200
Resultado por intermediación			
Comisiones por operaciones bursátiles y extrabursátiles		-	-
Gastos por comisiones y servicios		(345,410)	(208,695)
Otras comisiones		-	-
Total resultados por intermediación		(345,410)	(208,695)
Ingresos (Gastos) financieros			
Gastos por financiamientos por Instrumentos financieros emitidos subordinadas	13	(6,703,575)	-
Ingresos por dividendos		99,999,710	119,999,916
Intereses ganados		52,748	93,229
Total ingresos (gastos) financieros		93,348,883	120,093,145
Gastos de administración y comercialización	19	(23,942,830)	(31,785,806)
Otros resultados:			
Reajuste y diferencia de cambio	18	(856,116)	(983,453)
Otros ingresos (gastos)		-	-
Operaciones descontinuadas (neto)		-	-
Total otros resultados		(856,116)	(983,453)
Resultado antes de impuesto a la renta		201,566,690	97,444,038
Impuesto	16	(12,517,024)	(741,607)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		189,049,666	96,702,431

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Estado de cambios en el patrimonio
Para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Capital	Aportes para Futura Capitalización	Acciones de Tesorería	Reserva Legal	Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Otro resultado integral	Total de Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2021	120,233,702	-	(6,750,200)	9,247,217	-	66,039,859	8,959,912	1,132,775,071	1,330,505,561
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	96,702,431	-	96,702,431
Transferencia de resultados	(2)	-	-	-	-	8,959,914	(8,959,912)	-	-
Apartado para reserva legal	-	-	-	4,835,122	-	(4,835,122)	-	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	(119,000,000)	-	-	(119,000,000)
Otros resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	168,767,188	168,767,188
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2022	120,233,700	-	(6,750,200)	14,082,339	-	(48,835,349)	96,702,431	1,301,542,259	1,476,975,180
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	189,049,666	-	189,049,666
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	96,702,431	(96,702,431)	-	-
Apartado para reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	(89,999,740)	-	-	(89,999,740)
Otros resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	553,544,327	553,544,327
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2023	120,233,700	-	(6,750,200)	14,082,339	-	(42,132,658)	189,049,666	1,855,086,586	2,129,569,433

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Estado de flujo de efectivo
Para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Del 01/01/2023	Del 01/01/2022
	Al 31/12/2023	Al 31/12/2022
Flujo neto originado por actividades de la operación:		
Ganancias o (pérdidas) del año	189,049,666	96,702,431
Operaciones que no requirieron uso de efectivo:		
Dividendos decretados	(1,477)	(1,639)
Depreciación y amortización	311,794	307,674
Intereses por pagar por financiamientos de obligaciones subordinadas	6,703,575	-
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	139,763,030	(236,401,855)
Instrumentos derivados a valor razonable con cambios en resultados	-	-
Activos a costo amortizado	1,686,445	24,799,420
Cuentas por cobrar	(3,311,350)	(174,369)
Cuentas por pagar	7,769,215	(7,961,846)
Anticipos de impuestos	12,516,498	740,675
Impuestos por pagar	12,079	(252,868)
Gastos pagados por anticipados	17,961	60,438
Acumulaciones y otras obligaciones	(3,326,367)	1,058,242
Provisiones	43,318	764,877
Flujo neto originado por actividades de la operación	351,234,387	(120,358,820)
Flujo neto originado por actividades de inversión:		
Cobro de dividendos por inversiones en acciones	1,639	97,618
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	(140,000)	-
Aumento (disminución) de los activos intangibles	-	(5,644)
Aportes en entidades controladas	(153,246,501)	(5,619,371)
Cobro (Otorgamiento) de crédito a relacionadas	-	95,202,619
Flujo neto originado por actividades de inversión	(153,384,862)	89,675,222
Flujo neto originado por actividades de financiamiento:		
Obligaciones por financiamiento recibidos	-	253,916,450
Pago de obligaciones por financiamiento	(253,916,450)	(264,590,620)
Financiamientos de obligaciones subordinadas recibidos	200,000,000	-
Pago de dividendos	(89,999,740)	(119,000,000)
Pago de préstamos recibidos de relacionadas	(88,024,663)	112,367,920
Préstamos recibidos de relacionadas	-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(231,940,853)	(17,306,250)
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(34,091,328)	(47,989,848)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	68,803,707	116,793,555
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	34,712,379	68,803,707

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Estado de Otros Resultados Integrales Individuales
Para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre 2022
Expresado en Pesos Dominicanos

	Del 01/01/2023 Al 31/12/2023	Del 01/01/2022 Al 31/12/2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>189,049,666</u>	<u>96,702,431</u>
Ingresos (Gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del período	-	-
Revalorización de propiedades, planta y equipo	-	-
Partidas que serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:		
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	-	-
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	1,855,086,586	1,301,542,259
Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
	<u>1,855,086,586</u>	<u>1,301,542,259</u>

Para ser leídos conjuntamente con las notas a los estados financieros

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Notas a los Estados Financieros Individuales

1	Información general de la entidad.....	16
2	Bases de Preparación.....	16
3	Principales políticas contables.....	16
3.1	Efectivo y equivalentes de efectivo.....	17
3.2	Activos financieros.....	17
3.2.1	Inversiones a valor razonable con cambios en resultados.....	17
3.2.2	Inversiones a costo amortizado.....	17
3.2.3	Reconocimiento y valoración.....	17
3.3	Instrumentos financieros derivados.....	18
3.4	Activos financieros a costo amortizado.....	18
3.5	Inversiones en entidades controladas.....	19
3.6	Deterioro de activos financieros.....	19
3.7	Pasivos financieros a costo amortizado.....	19
3.8	Impuesto sobre la renta.....	19
3.8.1	Impuesto sobre la renta.....	19
3.8.2	Impuesto sobre los activos.....	20
3.8.3	Impuesto sobre la renta diferido.....	20
3.9	Provisiones.....	20
3.10	Uso de estimaciones y juicios.....	20
3.11	Reconocimiento de ingresos y gastos por actividades ordinarias.....	20
3.12	Costos por financiamiento.....	21
3.13	Diferencia cambiaria.....	21
3.13.1	Moneda funcional y de presentación.....	21
3.13.2	Transacciones y saldos.....	21
3.14	Transacciones con empresas relacionadas.....	21
3.15	Baja de activos y pasivos financieros.....	21
3.16	Reconocimiento de gastos.....	22
3.17	Activos y pasivos contingentes.....	22
4	Cambios contables.....	22
5	Moneda y transacciones en moneda extranjera.....	22
6	Efectivo y equivalentes de efectivo.....	24

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

7	Instrumentos financieros.....	25
7.1	Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	25
7.2	Instrumentos derivados a valor razonable con cambios en resultados	25
7.3	Activos a costo amortizado	25
7.4	Categoría de instrumentos financieros	26
8	Cuentas por cobrar	27
9	Saldo y transacciones con partes relacionadas	27
10	Inversiones en entidades controladas	28
11	Activos intangibles	29
12	Propiedad Planta y Equipo	30
13	Pasivos financieros	31
14	Cuentas por pagar	32
15	Acumulaciones y otras obligaciones	32
16	Impuestos por pagar.....	33
17	Patrimonio	35
17.1	Estatus de las acciones	36
17.2	Participación de los accionistas sobre el patrimonio	36
17.3	Movimiento de las cuentas de patrimonio	37
18	Ingresos (Gastos) por instrumentos financieros	38
19	Gastos de administración y comercialización.....	39
20	Ingresos por financiamientos.....	40
21	Contingencias y compromisos.....	40
22	Hechos relevantes.....	40
23	Hechos posteriores.....	40

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

I Información general de la entidad

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S. A. (“la Compañía”), es una entidad constituida en agosto de 2010, con domicilio en República Dominicana.

La Compañía está regida por las leyes de la República Dominicana, especialmente por: la Ley General de Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada Núm. 479-08, de fecha 11 de diciembre de 2008, modificada por la Ley Núm. 31-11, de fecha 9 de febrero de 2010.

La actividad principal de la Compañía es la de realizar inversiones en títulos y valores objeto o no de oferta pública, compra, venta y tenencia de acciones de compañías, ser tenedores de empresas financieras, realizar asesorías económicas, operativas o financieras, compra venta de bienes muebles e inmuebles y cualquier otra actividad relacionada de manera directa o indirecta con el objeto social.

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A. está domiciliado en la Av. Gustavo Mejía Ricart Edificio Corporativo 2010, piso 6, Ensanche Piantini, de la ciudad de Santo Domingo, República Dominicana.

Los principales funcionarios, miembros del Consejo de Administración, son:

Nombres	Cargos
Serafina Rita Scannella Ragonese	Presidente
Jorge Luis Rodríguez Campiz	Vicepresidente
Marcia del Milagro Campiz González	Secretaria
José Antonio Fonseca Zamora	Miembro
José Manuel Santelises Hache	Miembro
Jaime Miguel Licairac Hernández	Miembro Independiente
Polibio Miguel Valenzuela Scheker	Miembro Independiente

Los estados financieros individuales han sido autorizados por el Consejo de Administración para su emisión en fecha 15 de febrero de 2024. La aprobación final de los Estados Financieros debe ser realizada por la Asamblea de Accionistas.

2 Bases de Preparación

La Compañía no tiene obligación pública de rendir cuentas, por lo tanto, los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Están presentados en pesos dominicanos, que es la moneda oficial de República Dominicana y la moneda funcional de la Compañía.

3 Principales políticas contables

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

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

3.2 Activos financieros

La Compañía principalmente gestiona los activos financieros con el objetivo de cobrar flujos de efectivos contractuales de los préstamos y, basadas en los valores razonables de los activos y los gestiona para obtener esos valores razonables, lo que da lugar a frecuentes compras y ventas.

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

3.2.1 Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

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

3.2.2 Inversiones a costo amortizado

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

3.2.3 Reconocimiento y valoración

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

Las inversiones se reconocen inicialmente al precio de transacción (incluyendo los costos de transacción).

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

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

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

3.3 Instrumentos financieros derivados

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

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

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

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

Los derivados de la compañía son especulativos.

Durante el curso normal de sus operaciones, la Compañía celebra, con su empresa controlada CCI Puesto de Bolsa, S.A., contratos a plazo de compra o venta de divisa (forward de divisas), denominados derivados cambiarios, ya que se liquidará en una fecha futura, no requiere una inversión inicial y su valor fluctúa de acuerdo con los cambios que sufre la inversión subyacente.

Los contratos forward de divisas son mantenidos para negociar y se reconocen a su valor razonable con efectos en resultados.

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

Las ganancias o pérdidas no realizadas resultantes de las fluctuaciones de los contratos de compra forward de divisas, se registran en resultados en “Resultados por instrumentos financieros A valor razonable – Instrumentos financieros derivados”.

3.4 Activos financieros a costo amortizado

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

Las ganancias o pérdidas por la amortización, se reconoce en el resultado del periodo.

3.5 Inversiones en entidades controladas

Está conformado por las acciones de sus empresas filiales. Las inversiones en acciones de subsidiarias, donde la Compañía, tiene influencia significativa, están registradas bajo el método patrimonial y fueron inicialmente registradas al costo, las que no exceden sus valores razonables.

La participación de la Compañía en las ganancias y pérdidas de sus subsidiarias se reconoce en el Estado de Otros Resultados Integrales y los movimientos posteriores a la adquisición son ajustados contra el valor en libros de la inversión.

3.6 Deterioro de activos financieros

Los activos a costo amortizado están sujetos a los requerimientos de deterioro de valor para el reconocimiento y medición de una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas.

El objetivo es reconocer, en caso de haber, las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo o en los próximos 12 meses.

Las inversiones e instrumentos clasificados a valor razonable con cambios en resultados los efectos a los valores se reflejan al momento de la baja del activo, con lo cual ya los activos estarían reconociendo cualquier pérdida de valor.

3.7 Pasivos financieros a costo amortizado

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

Las ganancias o pérdidas por la amortización, se reconoce en el resultado del periodo.

3.8 Impuesto sobre la renta

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

3.8.1 Impuesto sobre la renta

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

El impuesto sobre la renta corriente se determina según las disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto sobre la Renta de República Dominicana, sus reglamentos y modificaciones. La tasa de impuesto utilizada para determinar el impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 es del 27% de la renta neta imponible.

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

3.8.2 Impuesto sobre los activos

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

3.8.3 Impuesto sobre la renta diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros individuales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

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

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

3.9 Provisiones

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

3.10 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa. Los estimados se utilizan principalmente para contabilizar el deterioro de activos.

3.11 Reconocimiento de ingresos y gastos por actividades ordinarias

Los resultados procedentes de la venta de títulos valores se reconocen cuando se entregan los títulos valores y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos por cupón de los títulos valores clasificados a valor razonable con cambios en resultados se reconocen diariamente en los resultados del período.

Los efectos de la valoración diaria de las inversiones e instrumentos derivados a valor razonable con cambios en resultados se registran en el estado de resultados.

Los rendimientos de los instrumentos a costo amortizado se registran diariamente, con base en el método del interés devengado.

3.12 Costos por financiamiento

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

3.13 Diferencia cambiaria

3.13.1 Moneda funcional y de presentación

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

3.13.2 Transacciones y saldos

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

3.14 Transacciones con empresas relacionadas

Durante los años 2023 y 2022, la Compañía realizó operaciones con su filial CCI Puesto de Bolsa, S.A, y con la empresa relacionada CCI Group S.A.

3.15 Baja de activos y pasivos financieros

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

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

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

3.16 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se reconocen cuando se recibe el servicio o los bienes.

3.17 Activos y pasivos contingentes

La Compañía, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 no posee compromisos asumidos ni probabilidades de desprenderse de beneficios para cancelación de obligaciones.

4 Cambios contables

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su periodo de reporte anual que comienza el 1 de enero de 2023:

- NIIF 17 Contratos de seguro
- Definición de estimaciones contables – modificaciones a la NIC 8
- Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una transacción única – modificaciones a la NIC 12
- Revelaciones de políticas contables – modificaciones a la NIC 1 y la Declaración de práctica No. 2 de las normas de contabilidad NIIF.

Las modificaciones enumeradas anteriormente no tuvieron ningún impacto en los montos reconocidos en periodos anteriores y no se espera que afecte significativamente el periodo actual o los futuros.

Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

Las normas, interpretaciones o enmiendas emitidas, pero que no han entrado en vigor al 31 de diciembre de 2023, y no han sido adoptadas de manera anticipada por la Compañía, no se espera que estas modificaciones tengan un impacto material para la Compañía en los periodos de reporte actuales o futuros y en las transacciones futuras previsibles.

5 Moneda y transacciones en moneda extranjera

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

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, las tasas de cambios establecidas por el Banco Central de la República Dominicana eran de RD\$ 57.8265 y RD\$ 55.9819 en relación con el dólar.

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

	Año finalizado el 31 de diciembre de 2023		
	Ingresos (gastos)		
	US\$	Euro	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	(14,805)	-	(14,805)
Instrumentos financieros	-	-	-
Otros activos	-	-	-
Total, diferencias en cambio US\$	(14,805)	-	(14,805)
Tipo de cambio	57.8265	-	-
Total, diferencias en cambio RD\$	(856,116)	-	(856,116)

	Año finalizado el 31 de diciembre de 2022		
	Ingresos (gastos)		
	US\$	Euro	Total
Efectivo y equivalentes de efectivo	(56,696)	-	(56,696)
Instrumentos financieros	39,129	-	39,129
Otros activos	-	-	-
Total, diferencias en cambio US\$	(17,567)	-	(17,567)
Tipo de cambio	55.9819	-	-
Total, diferencias en cambio RD\$	(983,453)	-	(983,453)

Los saldos en moneda extranjera y la posición neta, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

	Al 31-12-2023	Al 31-12-2022
	USD	USD
Activos		
Efectivo y equivalentes de efectivo	339,279	773,770
Activos financieros	2,978,500	2,244,932
Cuentas por cobrar	79,434	21,865
Dividendos por cobrar	26	29
Total activos	3,397,239	3,040,596
Pasivos		
Pasivos financieros	-	1,000,556
Cuentas por pagar	135,450	1,132
Cuentas por pagar relacionadas	327,072	2,059,727
Total pasivos	462,522	3,061,415
Posición neta	2,934,717	(20,819)

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Análisis de sensibilidad

	Al 31-12-2023		
	Moneda Nacional	Moneda Extranjera	
	RD\$	US\$	EURO
Activos sensibles a tasa	196,450,441	3,397,239	-
Pasivos sensibles a tasa	-26,746,028	-462,522	-
Posición neta	169,704,413	2,934,717	-
Exposición a tasa de cambio, 5% variabilidad	8,485,221		

	Al 31-12-2022		
	Moneda Nacional	Moneda Extranjera	
	RD\$	US\$	EURO
Activos sensibles a tasa	170,218,370	3,040,596	-
Pasivos sensibles a tasa	-171,383,831	-3,061,415	-
Posición neta	-1,165,461	-20,819	-
Exposición a tasa de cambio, 5% variabilidad	-58,273		

Para el análisis de sensibilidad se consideró una devaluación del peso dominicano versus el dólar americano, de un 5%, para el año 2023 y 2022. Si la tasa de cambio sufre un aumento, la Compañía tendría una ganancia neta de RD\$ 8,485,221 para el año 2023 y una pérdida neta de RD\$ 58,273 para el año 2022. Si lo que ocurre es una disminución, entonces lo que se produce es una pérdida para el año 2023 y una ganancia para el año 2022.

6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2023 y al 31 de diciembre de 2022, está conformado de la siguiente manera:

	Al 31-12-2023	Al 31-12-2022
	En pesos dominicanos	
Efectivo en caja	-	-
Saldos en bancos		
En moneda nacional	15,093,060	25,486,604
En moneda extranjera, equivalente a US\$ 339,279 (US\$ 773,770 al 31-12-2022)	19,619,319	43,317,103
Total	34,712,379	68,803,707

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

7 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, se detallan a continuación:

7.1 Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	RD\$	RD\$
A valor razonable con cambios en resultados		
Instrumentos de renta fija		
Bonos Nacionales de Gobierno	20,272,787	-
Bonos Nacionales de Empresas Privadas	-	-
Instrumentos de renta variable		
Valores de Fideicomisos Nacionales	161,859,577	322,662,142
Total	<u>182,132,364</u>	<u>322,662,142</u>
Rendimientos por cobrar	766,748	-
Total a valor razonable	<u><u>182,899,112</u></u>	<u><u>322,662,142</u></u>

Durante el año 2023 y durante el año 2022 la Compañía registró ganancias por las Inversiones a valor razonable con cambios en resultados de RD\$ 98,037,796 y de RD\$ 37,094,091, respectivamente, el cual se presentan incluido en el renglón de Resultado por instrumentos financieros a valor razonable en el estado de resultados.

7.2 Instrumentos derivados a valor razonable con cambios en resultados

	<u>Al 31-12-2023</u>	<u>Año 2023</u>		<u>Al 31-12-2022</u>	<u>Año 2022</u>
	RD\$	RD\$		RD\$	RD\$
Ingresos	-	-	Ingresos	-	-
Gastos	-	-	Gastos	-	-
Neto	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	Neto	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

7.3 Activos a costo amortizado

Las inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 están compuestas de la siguiente manera:

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	RD\$	RD\$
A costo amortizado		
Instrumentos de renta variable		
Valores de Fideicomisos y otras inversiones, Nacionales	-	-
Instrumentos de renta fija		
Préstamo de Títulos Valores	-	1,686,445
	-	1,686,445
Rendimientos por cobrar	-	-
Total a Costo amortizado	-	1,686,445
Dividendos por cobrar	1,477	1,639
Total	1,477	1,688,084

Durante el año 2023, la Compañía registró ganancia por los activos a costo amortizado de RD\$ 217,482,716, el cual se presenta incluido en el reglón de Resultado por instrumentos financieros a costo amortizado en el estado de resultados. Durante el año 2022, la Compañía registró pérdida por los activos a costo amortizado de RD\$ 28,754,444.

7.4 Categoría de instrumentos financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros, al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

	<u>Al 31-12-2023</u>	<u>Al 31-12-2022</u>
	Valor razonable	Valor razonable
	RD\$	
Activos financieros		
Medidos a su valor		
Efectivo y equivalentes de efectivo	34,712,379	68,803,707
Inversiones en instrumentos financieros con cambios a resultados	182,899,112	322,662,142
Medidos a costo amortizado		
Inversiones en instrumentos financieros	-	1,686,445
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar	4,593,399	1,282,049
Dividendos por cobrar	1,477	1,639
Total activos financieros	222,206,367	394,435,982

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

	Al 31-12-2023	Al 31-12-2022
	Valor razonable	Valor razonable
	RD\$	
Pasivos financieros		
Medidos a costo amortizado		
Obligaciones por financiamientos	-	253,916,450
Obligaciones por instrumentos financieros Emitidos	206,703,575	-
Subordinadas		
Cuentas por pagar relacionadas	132,959,708	220,984,371
Otras cuentas por pagar	7,832,625	63,409
Total pasivos financieros	347,495,908	474,964,230

8 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, por vencimientos, son como siguen:

31 de diciembre de 2023

	Vencimientos			Total
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y 1 año	
	RD\$			
Honorarios por Cobrar a Clientes	-	38,199	4,555,200	4,593,399
Cuentas por cobrar a funcionarios y empleados	-	-	-	-
Total	-	38,199	4,555,200	4,593,399

31 de diciembre de 2022

	Vencimientos			Total
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y 1 año	
	RD\$			
Honorarios Por Cobrar a Clientes	-	854,982	369,072	1,224,054
Cuentas por cobrar a funcionarios y empleados	-	-	57,995	57,995
Total	-	854,982	427,067	1,282,049

9 Saldos y transacciones con partes relacionadas

Al cierre del 31 de diciembre de 2023 y al cierre del 31 de diciembre de 2022, La compañía realizo transacciones y mantiene saldos con partes relacionadas de acuerdo con el siguiente detalle:

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

31 de diciembre de 2023					
	Cantidad	Ingresos	(Gastos)	Saldos	
				Activo	Pasivo
RD\$					
Cuentas por cobrar	-				
Cuentas por pagar	2		-		132,959,708
Intermediación de operaciones a término	53	72,285,129	-		-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-		-
Préstamos de títulos valores	-	-	-		-
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos subordinadas	1	-	(6,703,575)		200,000,000
Compra de acción	-	-	-		-
Pagos por remuneraciones al personal	-	-	-		-

31 de diciembre de 2022					
	Cantidad	Ingresos	(Gastos)	Saldos	
				Activo	Pasivo
RD\$					
Cuentas por cobrar	-				
Cuentas por pagar	2				220,984,371
Intermediación de operaciones a término	21	587,361	(41,911,785)		-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-		-
Préstamos de títulos valores	-	-	-		-
Obligaciones por financiamiento de reportos	3	-	(28,754,444)		253,885,349
Compra de acción	-	-	-		-
Pagos por remuneraciones al personal	12	-	4,100,000		-

10 Inversiones en entidades controladas

Las inversiones de la compañía en sus filiales, constituidas en República Dominicana, son las siguientes:

Al 31 de diciembre de 2023							
Entidad	Cantidad de Acciones	Valor Nomin al RD\$	Tipo de Acciones	Porcentaje de Participación %	Valor en Libros RD\$	Valor de Mercado RD\$	Monto de la Inversión RD\$
Murales S.A.S	23,850	100	Comunes	30%	297,327,684	(a)	297,327,684
CCI Puesto de Bolsa, S.A.	9,999,971	100	Comunes	99.9997%	1,952,896,830	1,952,896,830	1,952,896,830
							2,250,224,514

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Al 31 de diciembre de 2022

Entidad	Cantidad de Acciones	Valor Nominal RD\$	Tipo de Acciones	Porcentaje de Participación %	Valor en Libros RD\$	Valor de Mercado RD\$	Monto de la Inversión RD\$
Murales S.A.S	23,850	100	Comunes	30%	144,081,183	(a)	144,081,183
CCI Puesto de Bolsa, S.A.	9,999,971	100	Comunes	99.9997%	1,399,352,503	1,399,352,503	1,399,352,503
							1,543,433,686

(a) En la República Dominicana no existe un mercado activo de valores donde el Centro pueda obtener el valor de mercado de estas inversiones.

II Activos intangibles

El comportamiento de los activos intangibles es como sigue:

	Marcas y licencias	Software	Otros	Total
	En pesos dominicanos			
Costo:				
Saldos al 31-12-2021	14,296	1,966,343	-	1,980,639
Adiciones	5,644	-	-	5,644
Retiros	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Saldos al 31-12-2022	19,940	1,966,343	-	1,986,283
Adiciones	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Saldos al 31-12-2023	19,940	1,966,343	-	1,986,283
Amortizaciones:				
Saldos al 31-12-2021	10,272	501,564	-	511,836
Cargos por amortización	4,965	196,634	-	201,599
Retiros	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Saldos al 31-12-2022	15,237	698,198	-	713,435
Cargos por amortización	4,703	196,635	-	201,338
Retiros	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Saldos al 31-12-2023	19,940	894,833	-	914,773
Valor neto:				
Saldos al 31-12-2022	4,703	1,268,145	-	1,272,848
Saldos al 31-12-2023		1,071,510	-	1,071,510

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

El software y las licencias se amortizan en 60 meses.

Durante los años finalizados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022 se registraron gastos de RD\$ 201,339 y de RD\$ 201,599, respectivamente.

12 Propiedad Planta y Equipo

El comportamiento de la propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

	Mobiliarios y equipos	Equipos de cómputos	Total
	En pesos dominicanos		
Costo			
Saldos al 31-12-2021	294,336	129,966	424,302
Adiciones	-	-	-
Retiros	-	-	-
Transferencias	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-
Saldos al 31-12-2022	294,336	129,966	424,302
Adiciones	-	140,000	140,000
Retiros	-	-	-
Transferencias	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-
Saldos al 31-12-2023	294,336	269,966	564,302
Depreciación acumulada			
Saldos al 31-12-2021	90,127	83,936	174,063
Cargos por depreciación	73,584	32,491	106,075
Retiros	-	-	-
Transferencias	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-
Saldos al 31-12-2022	163,711	116,427	280,138
Cargos por depreciación	73,584	36,872	110,456
Retiros	-	-	-
Transferencias	-	-	-
Reclasificaciones o ajustes	-	-	-
Saldos al 31-12-2023	237,295	153,299	390,594
Valor neto			
Saldos al 31-12-2022	130,625	13,539	144,164
Saldos al 31-12-2023	57,041	116,667	173,708

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

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

Durante los años finalizados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022, la Compañía registró gastos de depreciación por RD\$ 110,456 y RD\$ 106,075, respectivamente.

13 Pasivos financieros

Los pasivos financieros, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, por vencimientos, son como siguen:

31 de diciembre de 2023

	Vencimientos		
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y 1 año
	RD\$		
Obligaciones con clientes	-	-	-
Valoración de contratos forward	-	-	-
Obligaciones por instrumentos financieros emitidos subordinadas	-	-	206,703,575
Total	-	-	206,703,575

31 de diciembre de 2022

	Vencimientos		
	Hasta 1 mes	Entre 1 y 3 meses	Entre 3 meses y 1 año
	RD\$		
Obligaciones con clientes	-	253,885,350	-
Valoración de contratos forward	-	-	-
Total	-	253,885,350	-

Al cierre del 31 de diciembre de 2023, la Compañía emitió Obligaciones por instrumentos financieros subordinados de RD\$ 200,000,000, a tasas de interés anual de 13.9023 %, con fecha de vencimiento el 01 de junio 2029, las garantías otorgadas por este financiamiento está constituida por las acciones de la Compañía, a un valor por acción de RD\$100. El gasto devengado de las obligaciones subordinadas para el año finalizado el 31 de diciembre de 2023, ascienden a RD\$ 6,703,575, el cual se presenta en el reglón de Gasto por Financiamiento en el estado de resultados. Al cierre del 31 de diciembre de 2022, no hubo obligaciones por instrumentos financieros emitidos.

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Durante el año 2023 y durante el año 2022, la Compañía registró gasto por los pasivos a costo amortizado de RD\$ 2,989,505 y de RD\$ 28,754,444, respectivamente, el cual se presenta incluido en el reglón de Resultado por instrumentos financieros a costo amortizado en el estado de resultados.

14 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, se detallan a continuación:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	RD\$	RD\$
Proveedores locales	-	63,409
Proveedores Internacionales	-	-
Otras cuentas por pagar	7,832,625	-
Total	<u><u>7,832,625</u></u>	<u><u>63,409</u></u>

15 Acumulaciones y otras obligaciones

El detalle de las acumulaciones y otras obligaciones, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	RD\$	RD\$
Retenciones a los empleados	-	-
Bonificaciones por pagar	-	-
Prestaciones Laborales	-	3,326,367
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,326,367</u></u>

El movimiento del pasivo laboral es como sigue:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	RD\$	RD\$
Saldo inicial	3,326,367	2,268,125
Ganancia (pérdida) actuarial	-	-
Pagos realizados	(4,702,740)	(8,157,707)
Liquidaciones anticipadas	-	-
Acumulaciones del ejercicio	1,376,373	9,215,949
Saldo final	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,326,367</u></u>

16 Impuestos por pagar

El cierre fiscal de la Compañía es en diciembre de cada año, por lo tanto, la nota de impuesto se presenta para los años 2023 y 2022.

Para el año 2023, la Compañía Consolidada realizó una ganancia fiscal de RD\$ 49,276,945, por tanto, se registra provisión para el pago de la obligación que deriva de dicha ganancia.

La tasa de impuesto sobre la renta para el cierre de diciembre de 2023 y para el cierre de diciembre de 2022 fue de 27%. Existen diferencias entre el resultado antes de impuesto sobre la renta, según muestra los estados de resultados y la renta neta imponible determinada de acuerdo con el Código Tributario de la República Dominicana. Estas diferencias son reconocidas como diferencias permanentes y temporales según sea el caso.

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

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

La Compañía está sujeta al impuesto sobre los activos a la tasa del 1%. El impuesto sobre los activos se considerará extinguido cuando el impuesto sobre la renta sea igual o superior al mismo.

La Compañía mantenía inversiones cuyos rendimientos están exentos de impuesto, esto ocasionaba que se generen pérdidas fiscales y como no para este año 2020 estas inversiones fueron canceladas se registra impuesto diferido haciendo que la compañía tenga saldo a pagar.

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

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

	<u>AI 31-12-2023</u>	<u>AI 31-12-2022</u>
	En pesos dominicanos	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto sobre la renta	201,566,690	97,444,038
Más (menos) diferencias permanentes		
Gastos no deducibles	-	12,101,023
Ingresos netos, no gravables	(169,365,199)	(124,880,893)
Otras partidas no deducibles	10,030,479	-
Perdidas de años anteriores que se compensan	-	-
Diferencia depreciación fiscal	(379)	(67,131)
Dividendos ganados y cobrados	-	-
Otras partidas no deducibles	-	-
Más (menos) diferencias de tiempo		
Ajustes a valor del mercado (Ganancia - Pérdida no realizada)	6,237,159	-
Provisiones no admitidas	808,195	1,908,978
Diferencias cambiarias del año anterior	-	-
Diferencias en tasa cambiaria del año actual	-	-
Renta neta imponible	<u>49,276,945</u>	<u>(13,493,985)</u>

	<u>AI 31-12-2023</u>	<u>AI 31-12-2022</u>
	En pesos dominicanos	
Base imponible	49,276,945	(13,493,985)
Perdidas de años anteriores que se compensan	(2,917,598)	-
	<u>46,359,347</u>	<u>-</u>
Tasa impositiva	27%	27%
Impuesto determinado	<u>12,517,024</u>	<u>-</u>
Menos:		
Anticipos de impuestos	741,600	980,643
Saldo a favor, ejercicio anterior	15,197,159	14,957,184
Crédito retención 1%, intereses (Norma A-07-19)	533	939
Impuesto sobre la renta a pagar (Saldo a favor)	<u>(3,422,268)</u>	<u>(15,938,766)</u>

El cálculo del impuesto sobre los activos es como sigue:

	<u>AI 31-12-2023</u>	<u>AI 31-12-2022</u>
Total de activos	2,311,166,383	1,973,367,420
Menos:		
Activos no deducibles	(2,248,622,233)	(1,899,206,674)
Base imponible	<u>62,544,150</u>	<u>74,160,746</u>
Tasa impositiva	1%	1%
Impuesto determinado	<u>625,442</u>	<u>741,607</u>
Menos:		
Impuesto liquidado de la renta	12,517,024	-
Impuesto sobre los activos por pagar	<u>-</u>	<u>741,607</u>

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Impuesto diferido

La Compañía mantenía inversiones cuyos rendimientos estaban exentos de impuesto, esto ocasionaba que se generen pérdidas fiscales y como no se estimaba que esto cambie en un futuro previsible, no se registraba impuesto diferido, el cual es generado principalmente por las pérdidas fiscales trasladables

Pérdidas fiscales compensables

El movimiento de las pérdidas compensables es el siguiente:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	En pesos dominicanos	
Pérdidas fiscales que se compensan al inicio	13,959,283	544,590
Ajuste por inflación	506,999	37,032
Pérdidas fiscales ajustada por inflación	<u>14,466,282</u>	<u>581,622</u>
Pérdidas fiscales compensadas o no, en el período	(2,917,598)	(116,325)
Pérdidas fiscales del período	-	13,493,985
Pérdidas fiscales disponibles para ser compensadas con beneficios futuros	<u>11,548,684</u>	<u>13,959,282</u>

Al 31 de diciembre de 2023, el estimado de las pérdidas fiscales consolidadas disponibles para ser compensadas con beneficios fiscales futuros, es el siguiente:

Años de las pérdidas fiscales	Monto de las pérdidas fiscales pendientes de compensar RD\$	Vencimientos de las pérdidas fiscales pendientes de compensar
2022	<u>11,548,684</u>	2027

17 Patrimonio

Capital social autorizado, suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el capital social autorizado es de ciento cuarenta millones de pesos dominicanos (RD\$140,000,000.00), conformado por un millón cuatrocientas mil (1,400,000) acciones comunes, nominativas y negociables con un valor nominal de cien pesos dominicanos (RD\$100.00) cada una.

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, el capital social suscrito y pagado es de ciento veinte millones doscientos treinta y tres mil setecientos pesos dominicanos (RD\$120,233,700), compuesto por un millón doscientos dos mil trescientos treinta y siete (1,202,337) acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de cien pesos dominicanos (RD\$100.00) cada una.

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Reserva legal

El Código de Comercio Dominicano requiere establecer una reserva legal del 5% de la ganancia anual, hasta llegar a un 10% del capital en acciones. Al 31 de diciembre de 2022 se realizó un apartado de reserva legal de RD\$ 4,835,122.

Acciones en tesorería

Al 31 de diciembre de 2023, corresponde al valor pagado por la Compañía para la readquisición de acciones que estaban en poder de accionistas.

La composición de las cuentas de patrimonio, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, es como sigue.

Resultados acumulados

En las Asambleas Generales Ordinarias Anual de Accionistas de fecha 25 de abril de 2023 y de fecha 27 de abril de 2022, se aprobó repartir un dividendo por la suma de ochenta y nueve millones novecientos noventa y nueve mil setecientos cuarenta pesos dominicanos RD\$ (89,999,740) y de ciento diecinueve millones de pesos dominicanos (RD\$ 119,000,000), respectivamente, con cargo a las ganancias correspondientes al resultado del ejercicio del 2022 y del 2021.

17.1 Estatus de las acciones

	Autorizadas			
	Al 31-12-2023		Al 31-12-2022	
	Acciones	Total RD\$	Acciones	Total RD\$
Acciones ordinarias a RD\$100 cada una	1,400,000	140,000,000	1,400,000	140,000,000

	Emitidas y en Circulación			
	Al 31-12-2023		Al 31-12-2022	
	Acciones	Total RD\$	Acciones	Total RD\$
Acciones ordinarias a RD\$100 cada una	1,202,337	120,233,700	1,202,337	120,233,700

17.2 Participación de los accionistas sobre el patrimonio

Accionistas	Al 31-12-2023			Al 31-12-2022		
	Acciones	Valor nominal RD\$	Participación	Acciones	Valor nominal RD\$	Participación
Neman ADM, S.A	558,771	55,877,100	46.47%	558,771	55,877,102	46.47%
Serafina Scannella	287,335	28,733,500	23.90%	287,335	28,733,500	23.90%
José A. Fonseca Z.	287,269	28,726,900	23.89%	287,269	28,726,900	23.89%
Acciones de Tesorería	67,502	6,750,200	5.61%	67,502	6,750,200	5.61%
Renato Modernelli	1,460	146,000	0.12%	1,460	146,000	0.12%
	1,202,337	120,233,700	100.00%	1,202,337	120,233,702	100.00%

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

17.3 Movimiento de las cuentas de patrimonio

	Capital en acciones	Acciones en Tesorería	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Otro resultado integral	Total Patrimonio
Saldos al 31-12-2021	120,233,702	(6,750,200)	9,247,217	66,039,859	8,959,912	1,132,775,071	1,330,505,561
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	96,702,431	-	96,702,431
Transferencia de resultados	(2)	-	-	8,959,914	(8,959,912)	-	-
Dividendos	-	-	-	(119,000,000)	-	-	(119,000,000)
Apartado para reserva legal	-	-	4,835,122	(4,835,122)	-	-	-
Acciones en Tesorería	-	-	-	-	-	-	-
Efecto en valoración de Inversiones en Sociedades	-	-	-	-	-	168,767,188	168,767,188
Saldos al 31-12-2022	120,233,700	(6,750,200)	14,082,339	(48,835,349)	96,702,431	1,301,542,259	1,476,975,180
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	189,049,666	-	189,049,666
Transferencia de resultados	-	-	-	96,702,431	(96,702,431)	-	-
Dividendos	-	-	-	(89,999,740)	-	-	(89,999,740)
Apartado para reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Acciones en Tesorería	-	-	-	-	-	-	-
Efecto en valoración de Inversiones en Sociedades	-	-	-	-	-	553,544,327	553,544,327
Saldos al 31-12-2023	120,233,700	(6,750,200)	14,082,339	(42,132,658)	189,049,666	1,855,086,586	2,129,569,433

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

18 Ingresos (Gastos) por instrumentos financieros

Los ingresos y (gastos) por instrumentos financieros, para los años finalizados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

	Por los años finalizados el:	
	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
	En pesos dominicanos	
Ingresos financieros		
Ganancias en inversiones en instrumentos financieros	138,810,396	35,699,121
Diferencia en cambio, neta	-	-
Comisiones por operaciones	-	-
Otros	-	-
Total ingresos financieros	138,810,396	35,699,121
Gastos financieros		
Pérdidas en inversiones en instrumentos financieros	46,569,635	108,391
Diferencia en cambio, neta	856,116	983,453
Comisiones por operaciones	-	-
Otros	-	-
Total gastos financieros	47,425,751	1,091,844
Total, ingresos y (gastos) financieros, neto	91,384,645	34,607,277

Capital, Crédito e Inversiones CCI, S.A.
Notas a los Estados Financieros Individuales
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

19 Gastos de administración y comercialización

El detalle de los gastos de administración y comercialización, por los años finalizados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

	Por los años finalizados el:	
	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
	En pesos dominicanos	
Remuneraciones y beneficios al personal		
Sueldos al personal	894,672	2,356,648
Beneficios al personal	262,276	4,895,681
Aportes al plan de pensiones	62,872	166,939
Otras compensaciones al personal	284,947	1,796,681
Total remuneraciones y beneficios al personal	1,504,767	9,215,949
Gastos operativos		
Viajes	-	-
Promoción y publicidad	-	-
Total gastos operativos	-	-
Otros gastos de administración		
Servicios de proveedores locales	4,823,740	5,363,929
Servicios de proveedores extranjeros	102,926	118,250
Arrendamientos	1,506,808	1,733,628
Amortización de intangibles	4,703	4,965
Amortización de software	196,636	196,634
Gastos de depreciación	110,456	106,075
Gastos de comunicaciones	65,142	142,652
Impuestos	14,259,966	14,135,714
Electricidad	121,921	193,861
Gastos legales	1,060,509	195,579
Papelería y efectos de oficina	-	8,699
Mantenimiento, reparaciones y otros	185,256	369,871
Total otros gastos de administración	22,438,063	22,569,857
Total, gastos de administración	23,942,830	31,785,806

20 Ingresos por financiamientos

Los ingresos por financiamientos incluyen los intereses recibidos de los bancos por el balance mantenido en cuenta, por un monto de RD\$52,748 en el año 2023 y de RD\$ 241,535 en el año 2022.

21 Contingencias y compromisos

La Compañía, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, no posee compromisos asumidos ni contingencias registradas en sus libros por reclamaciones legales, fiscales, laborales, civiles u otros.

22 Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, la Compañía no tiene hechos relevantes que informar.

23 Hechos posteriores

La Compañía, al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, no tiene hechos posteriores relevantes que informar.