

**Remix, S.A. (anteriormente Consorcio Remix, S. A.)**

Informe anual y estados financieros

Períodos terminados el 31 de diciembre del 2022 y 2021

| <b>Contenido</b>                              | <b>Página</b> |
|---|---------------|
| Dictamen del Auditor Independiente.....       | 3             |
| <b>Estados Financieros:</b>                   |               |
| Estados de Situación Financiera.....          | 4             |
| Estados de Resultados.....                    | 5             |
| Estados de cambios en el Patrimonio Neto..... | 6             |
| Estados de flujos de efectivo.....            | 7             |
| Notas a los estados financieros.....          | 8-45          |



# García Campos & Asociados, SRL

## Auditoría y Consultoría Empresarial

### **Informe de Auditores Independientes**

A los Accionistas y Consejo de Administración de  
**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.):**

#### **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2022 y 2021 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.) al 31 de diciembre del 2022 y 2021, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de conformidad a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

#### **Fundamento para la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad conforme a esas normas se describe en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.) de acuerdo con el Código de Ética del Consejo Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos.

#### **Responsabilidad de la administración para los estados financieros**

La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las NIIF y el control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.) para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. Los responsables del gobierno corporativo de la entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la entidad.



# García Campos & Asociados, SRL

## Auditoría y Consultoría Empresarial

### Responsabilidad de los auditores por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión.

Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que la auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraudes o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido 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. Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada y los hallazgos de auditoría significativa, y deficiencias significativas de control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



# García Campos & Asociados, SRL

*Auditoría y Consultoría Empresarial*

## Otros asuntos

Sin calificar nuestra opinión al respecto, queremos llamar la atención en cuanto a los asuntos mencionados a continuación:

### Cambio en la denominación social

Mediante resolución del Acta de Asamblea General Extraordinaria de sus accionistas, de fecha 2 de diciembre del 2022, la empresa modificó su denominación social eliminando la palabra CONSORCIO, el único cambio en los estatutos sociales de la empresa, fue la modificación del artículo 1, para que en lo adelante se lea REMIX, S.A.

### Fusión por absorción

Según se describe en la nota 22 a los estados financieros, en fecha 27 de junio del 2022, mediante acta de asamblea General Extraordinaria, la Compañía aprueba las negociaciones de proceso de fusión, y queda propietario del 100% de las acciones de Inversiones Rotilla S.A. y Tecnotiles, S. A.; aun cuando la empresa ha realizado los trámites legales de lugar referentes a esta operación, a la fecha de nuestro dictamen aún no se ha obtenido respuesta de conclusión del proceso por parte de las autoridades de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) sobre esta transacción.

### Transacciones con partes relacionadas:

Tal y como se observa en las notas 17 y 22 a los estados financieros, la empresa realiza transacciones importantes con empresas relacionadas, por tal motivo algunos renglones de los estados financieros se encuentran altamente influenciados por el resultado de las transacciones que realizan con estas empresas; no obstante la administración de la empresa realiza estudios de precios de transferencia, cuyos resultados evidencian que las operaciones realizadas por la empresa en la adquisición y venta de bienes se encuentran dentro de los parámetros aceptables de precios del mercado en que opera.

  
García Campos y Asociados  
Contador Público Autorizado  
Registro ICPARD No. 232  
20 de marzo del 2023  
Santo Domingo, D. N.



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

## Estados de situación financiera

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

Expresado en RD\$

|  | <u>Notas</u> | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                           |              |                      |                      |
| <b>Corrientes:</b>                       |              |                      |                      |
| Efectivo y equivalentes de efectivo      | 5            | 87,304,634           | 175,008,423          |
| Cuentas por cobrar clientes              | 6            | 665,846,033          | 540,564,285          |
| Otras cuentas por cobrar                 | 7            | 31,277,406           | 3,523,949            |
| Inventarios                              | 8            | 135,215,440          | 129,234,158          |
| Inversiones a la vista                   | 9            | 899,025,280          | 1,104,867,982        |
| Gastos pagados por adelantado            | 10           | 40,734,302           | 50,044,555           |
| <b>Total de activos corrientes</b>       |              | <b>1,859,403,095</b> | <b>2,003,243,352</b> |
| <b>No corrientes:</b>                    |              |                      |                      |
| Inversiones en acciones                  | 11           | 303,829,510          | 723,315,764          |
| Propiedad, mobiliario y equipos neto     | 12           | 1,042,218,640        | 836,413,038          |
| Otros Activos                            | 13           | 2,550,213            | 13,479,223           |
| <b>Total de activos no corrientes</b>    |              | <b>1,348,598,363</b> | <b>1,573,208,025</b> |
| <b>Total de Activos</b>                  |              | <b>3,208,001,458</b> | <b>3,576,451,377</b> |
| <b>PASIVOS</b>                           |              |                      |                      |
| <b>Corrientes:</b>                       |              |                      |                      |
| Documentos por pagar                     | 14           | 369,747,900          | 142,850,000          |
| Préstamos por pagar                      | 15           | 124,606,256          | 49,949,129           |
| Cuentas por pagar proveedores            | 16           | 187,250,015          | 219,323,939          |
| Otras cuentas por pagar                  | 18           | 121,456,755          | 735,225,425          |
| Retenciones, acumulaciones y provisiones | 19           | 156,066,926          | 112,513,497          |
| <b>Total pasivos corrientes</b>          |              | <b>959,127,852</b>   | <b>1,259,861,991</b> |
| <b>No corrientes:</b>                    |              |                      |                      |
| Documentos por pagar                     | 20           | 190,052,100          | 571,400,000          |
| Préstamos por pagar a largo plazo        | 21           | 195,046,513          | 122,075,365          |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>       |              | <b>385,098,613</b>   | <b>693,475,365</b>   |
| <b>Total de Pasivos</b>                  |              | <b>1,344,226,465</b> | <b>1,953,337,356</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |              |                      |                      |
| Capital social suscrito y pagado         | 23 a y 23 b  | 1,000,000,000        | 1,000,000,000        |
| Reserva legal                            | 23 c         | 100,000,000          | 83,376,720           |
| Aporte por capitalizar                   | 23 d         | 47,838,959           | 58,843,200           |
| Resultados acumulados de años anteriores |              | 168,701,837          | 14,030,926           |
| Resultado del periodo neto               |              | 547,234,197          | 466,863,176          |
| <b>Total Patrimonio</b>                  |              | <b>1,863,774,993</b> | <b>1,623,114,021</b> |
| <b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>     |              | <b>3,208,001,458</b> | <b>3,576,451,377</b> |

Las notas son parte integral de los estados financieros que se adjuntan



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Estados de resultados

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

Expresado en RD\$

|   | <u>Nota</u> | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos</b>                                     |             |                      |                      |
| Ventas de productos                                 |             | 333,397,498          | 148,054,549          |
| Ventas de servicios                                 |             | 1,461,480,764        | 1,269,773,037        |
| Diferencia cambiaria                                |             | 8,324,106            | 2,908,687            |
| Utilidad en venta de activos                        |             | 58,505,257           | 3,669,035            |
| Intereses sobre inversión                           |             | 1,107,866            | 73,579,960           |
| Utilidad en inversión                               |             | <u>343,495,661</u>   | <u>484,035,982</u>   |
|   |             | 2,206,311,152        | 1,982,021,250        |
| <b>Otros ingresos</b>                               |             |                      |                      |
| Intereses   |             | 88,288,546           | 92,134               |
| Dividendos ganados                                  |             | 8,736,844            | 150,414              |
| Prima de seguro                                     |             | 9,724,233            | -                    |
| Otros   |             | <u>628,787</u>       | <u>15,354,448</u>    |
|   |             | 107,378,410          | 15,596,996           |
| <b>Total de ingresos</b>                            | 24          | <u>2,313,689,562</u> | <u>1,997,618,246</u> |
| <b>Costos</b>                                       |             |                      |                      |
| Costos de Ventas                                    |             | (836,076,766)        | (538,888,968)        |
| Depreciación  |             | <u>(158,846,148)</u> | <u>(165,020,146)</u> |
| <b>Total de costos</b>                              | 25          | <u>(994,922,914)</u> | <u>(703,909,114)</u> |
| <b>Utilidad bruta</b>                               |             | <u>1,318,766,648</u> | <u>1,293,709,131</u> |
| <b>Gastos operacionales</b>                         |             |                      |                      |
| Gastos por servicios                                | 26          | (323,668,401)        | (404,465,710)        |
| Gastos generales y administrativos                  | 27          | (274,582,358)        | (230,109,212)        |
| Depreciación  |             | <u>(14,917,696)</u>  | <u>(10,953,515)</u>  |
| <b>Total gastos operacionales</b>                   |             | <u>(613,168,455)</u> | <u>(645,528,437)</u> |
| <b>Resultados antes de los gastos financieros</b>   |             | 705,598,193          | 648,180,694          |
| Gastos financieros                                  | 28          | <u>(61,556,354)</u>  | <u>(114,916,813)</u> |
| <b>Resultados en operaciones</b>                    |             | 644,041,839          | 533,263,881          |
| Otros Ingresos (gastos)                             | 29          | (13,735,246)         | (2,225,948)          |
| Impuestos no deducibles                             | 30          | <u>(17,010,959)</u>  | <u>(9,045,696)</u>   |
| <b>Resultados antes del impuesto sobre la renta</b> |             | <u>613,295,634</u>   | <u>521,992,237</u>   |
| <b>Menos: Impuesto sobre la renta</b>               |             |                      |                      |
| Impuesto sobre beneficios                           |             | (49,438,157)         | (29,029,450)         |
| Transferencia a reserva legal                       |             | <u>(16,623,280)</u>  | <u>(26,099,612)</u>  |
| <b>Resultados netos del periodo</b>                 |             | <u>547,234,197</u>   | <u>466,863,176</u>   |

Las notas son parte integral de los estados financieros que se adjuntan

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Estado de cambios en el patrimonio

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

Expresado en RD\$

|   | Capital en<br>circulación | Reserva<br>Legal | Aportes por<br>capitalizar | Resultados<br>Acumulados | Resultado del<br>ejercicio | Total<br>Patrimonio |
|---|---------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| Saldo al 1 de enero del 2021            | 500,000,000               | 57,277,108       | 58,843,200                 | 117,652,962              | 18,870,093                 | 1,152,623,363       |
| Transferencia a resultados              |                           |                  |                            | 18,870,093               | (18,870,093)               |                     |
| Capitalización de resultados acumulados | 100,000,000               |                  |                            | (100,000,000)            |                            |                     |
| Creditos fiscales                       |                           |                  |                            | (22,472,129)             |                            | (22,472,129)        |
| Incremento de la reserva legal          |                           | 26,099,612       |                            |                          | (26,099,612)               |                     |
| Resultado del ejercicio                 |                           |                  |                            |                          | 492,962,788                | 492,962,788         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2021       | 1,000,000,000             | 83,376,720       | 58,843,200                 | 14,050,926               | 466,863,176                | 1,623,114,022       |
| Transferencia a resultados              |                           |                  |                            | 466,863,176              | (466,863,176)              | -                   |
| Ajuste periodo anterior                 |                           |                  |                            | 5,404,889                |                            | 5,404,889           |
| Perdidas por fusión de subsidiarias     |                           |                  |                            | (17,597,154)             |                            | (17,597,154)        |
| Distribución de dividendos              |                           |                  |                            | (300,000,000)            |                            | (300,000,000)       |
| Incremento de la reserva legal          |                           | 16,623,280       |                            |                          | (16,623,280)               | -                   |
| Devolución de aportes por capitalizar   |                           |                  | (11,004,241)               |                          |                            | (11,004,241)        |
| Resultado del ejercicio                 |                           |                  |                            |                          | 563,857,477                | 563,857,477         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2022       | 1,000,000,000             | 100,000,000      | 47,838,959                 | 168,701,837              | 547,234,197                | 1,863,774,993       |

Las notas son parte integral de los estados financieros que se adjuntan



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

## Estados de flujos de efectivo

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

Expresado en RD\$

|   | <u>Notas</u> | <u>2022</u>          | <u>2021</u>            |
|---|--------------|----------------------|------------------------|
| <b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>            |              |                      |                        |
| Resultados del periodo antes de impuestos                         |              | 613,295,634          | 521,992,237            |
| Depreciación del periodo  | 11           | 173,763,844          | 175,973,661            |
| Incremento de reserva por cuentas incobrables                     | 6            | 3,167,904            | 1,461,405              |
| Intereses   | 22           | (88,288,546)         | (92,134)               |
| Intereses y comisiones pagados por financiamiento                 | 26           | 61,556,354           | 114,916,813            |
| Efecto cambiario de financiamientos                               |              | 8,324,106            | 53,726,097             |
| Crédito fiscal  |              | -                    | (22,472,129)           |
| Otras provisiones   |              | 1,971,141            | 483,711                |
| <b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>                 |              |                      |                        |
| Cuentas por cobrar  | 6            | (125,281,748)        | 63,457,553             |
| Otras cuentas por cobrar  | 7            | (27,753,457)         | 97,511,378             |
| Inventarios   | 8            | (5,981,282)          | 30,487,558             |
| Gastos pagados por adelantado                                     | 9            | 9,310,253            | (9,941,187)            |
| Otros activos   | 12           | 10,929,010           | 10,057,097             |
| Cuentas por pagar proveedores                                     | 15           | (32,073,924)         | 21,021,265             |
| Otras cuentas por pagar   | 16           | (613,768,670)        | 592,691,733            |
| Retenciones y acumulaciones                                       | 17           | (26,430,840)         | 65,558,558             |
| <b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>        |              | <b>(37,260,221)</b>  | <b>1,716,833,618</b>   |
| <b>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</b>            |              |                      |                        |
| Adiciones de activo fijo  | 11           | (396,296,044)        | (247,304,153)          |
| Efecto por deterioro en activos fijos netos                       |              | 9,105,937            | 2,724,274              |
| Efecto en ventas de propiedad, mobiliario y equipos neto          |              | 58,505,257           | 3,669,035              |
| Inversiones cedidas como pago por deuda                           |              | (58,200,000)         | -                      |
| Cancelación de inversiones  | 10           | 625,328,957          | (810,048,003)          |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>            |              | <b>238,444,107</b>   | <b>(1,050,958,846)</b> |
| <b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</b>       |              |                      |                        |
| Efectivo pagado por cancelación de bonos                          |              | (140,051,634)        | -                      |
| Efectivo recibido por financiamientos                             |              | 200,004,224          | 113,810,772            |
| Efectivo pagado por financiamientos                               |              | (52,375,950)         | (565,677,297)          |
| Cuentas por pagar a largo plazo                                   | 20           | -                    | (60,542,962)           |
| D dividendos pagados  |              | (300,000,000)        | -                      |
| Perdida por fisión de subsidiarias                                |              | (17,597,154)         | -                      |
| Ajustes al beneficio acumulado                                    |              | 5,404,889            | -                      |
| Intereses ganados   | 22           | 88,288,546           | 92,134                 |
| Intereses pagados por financiamientos                             | 26           | (61,556,354)         | (114,916,813)          |
| Devolución de aportes por capitalizar                             |              | (11,004,242)         | -                      |
| <b>Efectivo(usado en)provisto por actividades financiamiento</b>  |              | <b>(288,887,675)</b> | <b>(627,234,166)</b>   |
| <b>Aumento(Disminución) de efectivo y equivalente de efectivo</b> |              | <b>(87,703,789)</b>  | <b>38,640,605</b>      |
| <b>Efectivo y equivalentes al inicio del año</b>                  |              | <b>175,008,423</b>   | <b>136,367,818</b>     |
| <b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>                   | 5            | <b>87,304,634</b>    | <b>175,008,423</b>     |

Las notas son parte integral de los estados financieros que se adjuntan

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### I. Información corporativa

REMIX, S.A., inicio sus operaciones en el año 1992, como una asociación empresarial para sociedad (Joint Venture) y en diciembre del año 2006 fue constituida como compañía por acciones; mediante resolución del Acta de Asamblea General Extraordinaria de sus accionistas, de fecha 2 de diciembre del 2022, la empresa modificó su denominación social eliminando la palabra Consorcio, y quedó denominada como REMIX, S.A., compañía de amplia experiencia en el sector de la construcción vial, construcción de aeropuertos, canales de riego, urbanización y producción de materiales de relleno, agregados, hormigones, emulsiones y asfalto. El éxito de la compañía consiste en el desarrollo de contratos que tengan pagos asegurados, a través de la empresa privada y los trabajos institucionales con préstamos de la banca multilateral.

REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.), es una compañía que posee sucursales ubicadas en República Dominicana y subsidiarias en otros países, a su vez, cada una es ramificada por sectores y/o obras específicas según el tamaño de estas últimas. La compañía posee sus instalaciones principales en San Cristóbal y Punta Cana. Las oficinas ejecutivas se encuentran ubicadas en la Av. Lope de Vega No. 29, Torre Novo Centro de la ciudad de Santo Domingo.

Los principales ejecutivos se detallan a continuación:

| NOMBRE                   | CARGO EN EL CONSEJO | CARGO EN LA EMPRESA            |
|--------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Ing. Alfredo Delfino     | Presidente          |                                |
| Licda. Yselsa M. Guillen | Vicepresidente      |                                |
| Ing. Raffaella Delfino   | Miembro             | Presidente Ejecutivo           |
| Ing. José Juan Murmann   | Secretario          | Vicepresidente Jr. Operaciones |
| Licda. Emanuela Delfino  | Tesorera            | Vicepresidente Financiero      |

La compañía mantiene balances y realizó transacciones con las siguientes empresas relacionadas:

Target Group, S.A.  
Consorcio Remix Rotilla  
Construction Remix, S.A.  
Inmobiliaria Aura, SRL  
Consorcio ARF  
Consorcio Bdrex  
Consorcio Retero  
Novagentix Dominicana, S.A.  
Consorcio Vincler Remix  
Onifled Corporation Limited, LTD  
Dominicana de Cales, S.A.  
Inmobiliaria Alca, S.A.  
Urbanización Girasol, S.A.  
Inmobiliaria Beatus SRL  
Dominicana de Explosivos, S.A.  
Ronmur Export & Import, Inc.  
Transporte Cade, SRL  
Cooperativa Consorcio Remix

## **REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación, un resumen de las políticas de contabilidad más importantes, utilizadas por la compañía para reflejar sus operaciones contables:

#### **2.1 Base de valuación y moneda de presentación**

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2022 y 2021, fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés.

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2022 y 2021, fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertas partidas que se miden de acuerdo a las políticas contables de la nota 2.

Para propósitos de los estados financieros, las cifras están expresadas en RD\$ pesos dominicanos, la cual es la moneda funcional de la compañía.

#### **2.2 Cambios en políticas contables**

Las políticas contables adoptadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2022 son congruentes con aquellas que fueron utilizadas para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

Algunas modificaciones e interpretaciones que se aplicaron por primera vez en 2022 no ocasionaron un impacto importante en los estados financieros de la compañía. Esas modificaciones y nuevas interpretaciones han requerido ciertas divulgaciones adicionales y en algunos casos, la revisión de ciertas políticas contables. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación o enmienda que haya sido emitida pero que aún no sea efectiva.

#### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Está representado por el dinero en efectivo y los depósitos en moneda local o extranjera en las cuentas bancarias propiedad de la empresa. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del estado de situación financiera.

#### **2.4 Instrumentos financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar al reconocimiento de un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

La valuación de los instrumentos financieros de la Compañía se determina por medio del valor razonable o el costo amortizado, según se define a continuación:

## **REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### **2.4 Instrumentos financieros (continuación)**

**Valor razonable** - El valor razonable de un instrumento financiero que es negociado en un mercado financiero organizado es determinado por referencia a precios cotizados en ese mercado financiero para negociaciones realizadas a la fecha del estado de situación financiera. Para aquellos instrumentos financieros para los que no existe un mercado financiero activo, el valor razonable es determinado utilizando técnicas de valuación. Tales técnicas incluyen transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua; referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente semejante; y el descuento de flujos de efectivo u otros modelos de valuación.

La naturaleza de las estimaciones de valores razonables es subjetiva e involucra aspectos inciertos y el juicio de la Administración, por lo que sus importes no pueden ser determinados con absoluta precisión. En consecuencia, si hubiese cambios en los supuestos en los que se basan las estimaciones, estos podrían diferir de los resultados finales.

**Costo amortizado** - El costo amortizado es calculado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier estimación por deterioro. El cálculo toma en consideración cualquier premio o descuento en la adquisición e incluye costos de la transacción, y honorarios que son parte integral de la tasa de interés efectiva.

### **2.5 Cuentas por cobrar y políticas crediticias**

Las cuentas por cobrar son reclamaciones a clientes garantizadas que surgen en el desarrollo normal del negocio, como parte de su política crediticia que requiere el pago dentro de treinta (30) y sesenta (60) días luego de emitirse la factura.

### **2.6 Gastos pagados por anticipado**

Corresponde a los seguros de construcción y ejecución de las obras, seguros de responsabilidad civil, fianzas y otros seguros, ITBIS pagado por adelantado y retenido. Este activo es inicialmente registrado al costo y es amortizado bajo el método de línea recta durante el periodo de vigencia de la prima pagada, según se define en el contrato de seguro.

### **2.7 Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Los costos de los inventarios comprenden todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se hayan incurrido para darles su condición y ubicaciones actuales.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### 2.8 Propiedad, mobiliario y equipos

La propiedad, mobiliario y equipo está registrada al costo de adquisición menos su depreciación acumulada, y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de mobiliario o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo se reconocen como gastos en el año incurrido.

La empresa reconoce el gasto de depreciación utilizando el método línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo de adquisición de los activos entre la vida útil estimada para cada tipo de activo, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración, y son ajustados cuando resulte pertinente al final de cada periodo financiero.

Un detalle de la vida útil estimada y tasa de depreciación utilizada por la empresa es:

| Activos                        | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Edificios e instalaciones      | Entre 10 y 20 años |
| Maquinaria y equipo            | 10 años            |
| Mobiliario y equipo de oficina | 5 años             |
| Vehículos                      | 5 años             |

### 2.9 Inversiones en asociadas

Una asociada es una entidad en la que la Compañía tiene influencia significativa. La influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada, sin llegar a tener el control ni el control conjunto de ésta. Las inversiones en entidades asociadas están registradas utilizando el método de la participación.

Bajo el método de la participación, la inversión en una asociada es registrada inicialmente al costo reconociendo posteriormente los incrementos o disminuciones de su importe en libros de la porción que corresponde a la Compañía en los resultados obtenidos por la entidad participada, después de la fecha de adquisición. Los dividendos recibidos de la asociada se acreditan al importe en libros de la inversión. Cuando sea necesaria la realización de ajustes para reconocer los cambios que sufra la participación proporcional en la asociada participada como consecuencia de cambios en otro resultado integral de la asociada, la Compañía reconoce tales cambios en su propio resultado integral.

La fecha de los estados financieros de las asociadas y los de la Compañía son las mismas y las políticas contables utilizadas por las asociadas coinciden con las políticas contables utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

## **REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### **2.10 Deterioro de activos no financieros**

La compañía efectúa una revisión al cierre de cada ejercicio contable sobre los valores en libros de sus activos no financieros, con el objeto de identificar disminuciones de valor cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la compañía valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable, definido este como la cifra mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Los ajustes que se generen por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan, excepto cuando la pérdida por deterioro corresponde a un activo revaluado que se reconoce, entonces, en otro resultado integral.

### **2.11 Cargos diferidos**

Los cargos diferidos incluyen las mejoras en propiedades arrendadas, las cuales son amortizadas a cinco años y otros por concepto de gastos que aún no se han devengado, se registra el gasto a resultados a medida que se devenga.

### **2.12 Provisiones**

Una provisión es reconocida cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

### **2.13 Arrendamientos**

El grupo evalúa al inicio del contrato si un contrato es, o contiene, un arrendamiento. Es decir, si el contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un periodo de tiempo a cambio de una consideración económica.

### **2.14 Calidad de arrendataria**

El grupo aplica un enfoque único de reconocimiento y medición para todos los arrendamientos, excepto los arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor. El grupo reconoce los pasivos por arrendamiento para realizar los pagos por arrendamiento y el derecho que representa el derecho a usar los activos subyacentes.

### **2.15 Acciones en tesorería**

La compañía registra la adquisición de instrumentos de patrimonio propios al costo, disminuyendo tal costo del patrimonio. La compañía no reconoce en los resultados del año ninguna pérdida o ganancia derivada de la compra, venta, recompra o cancelación en la negociación de instrumentos de patrimonio propios.

## **REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### **2.16 Reconocimiento de ingresos y gastos**

La compañía reconoce los ingresos en base al método de lo devengado, cuando los servicios han sido ofrecidos a los clientes, los costos y gastos cuando se incurre.

#### **2.16.1 Ingresos provenientes de contratos con clientes**

Los ingresos provenientes de contratos con los clientes son reconocidos cuando el control los bienes y servicios ha sido transferido al cliente por un importe que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de tales bienes o servicios.

#### **2.16.2 Ingresos por servicios**

Los ingresos por servicios son reconocidos a lo largo del tiempo, utilizando un método que permite establecer el grado de terminación del servicio a la fecha del estado de situación financiera considerando el cumplimiento de la obligación de desempeño.

#### **2.16.3 Ingresos por intereses, regalías y dividendos**

Los ingresos por rendimiento sobre instrumentos financieros se reconocen en proporción del tiempo transcurrido, calculados sobre los saldos promedios mensuales del principal invertido aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los ingresos por intereses son incluidos como ingresos financieros en el estado de resultados. Las regalías son reconocidas utilizando la base acumulativa de acuerdo con la sustancia del contrato en que se basan y los dividendos son reconocidos cuando la Compañía, en su carácter de accionista, establece el derecho a recibirlos.

### **2.17 Prestaciones laborales**

El Código Laboral de la República Dominicana requiere que los empleadores paguen prestaciones laborales a los empleados que son despedidos sin causa justificada. Hasta el 31 de diciembre del 2021, el valor de esta compensación era reconocido en resultados al momento de incurrirse o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesara y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2022, y en base a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad sobre beneficio a empleados (NIC 19), la empresa creo una reserva para el pago de prestaciones laborales a empleados, tomando en consideración el tiempo de permanencia en la empresa por cada trabajador, así como lo establecido por el Código de Trabajo de la República Dominicana en lo referente al pago de cesantía a los empleados que hayan sido despedidos sin causa justificada.

### **2.18 Beneficios a empleados**

#### **2.18.1 Fondo de pensiones y jubilaciones**

Como consecuencia de los requerimientos de la ley 87-01 sobre seguridad social en la República Dominicana, la compañía reconoce mensualmente los aportes efectuados al sistema de seguridad social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación hasta el momento que son depositados en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de la República Dominicana.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### 2.18.2 Bonificaciones

REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.), otorga bonificaciones a sus funcionarios y empleados en base acuerdos de trabajo y a un porcentaje sobre los beneficios obtenidos antes de dichas compensaciones, contabilizándose el pasivo resultante con cargo a resultados del ejercicio.

### 3. Impuesto sobre la renta

El gasto de impuesto a la ganancia está compuesto por el impuesto del año corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - es determinado sobre la base del que sea mayor entre el 1% del total de los activos o el 27% de la renta neta imponible, conforme lo establece la ley 253-12 promulgada el 9 de noviembre del 2012, y la ley 11-92 y sus modificaciones;

**Impuesto diferido** - se origina por las diferencias de tiempo entre el tratamiento contable dado a ciertas partidas del balance general en base a la contabilidad impositiva y el tratamiento dado por la administración de la empresa a esas mismas partidas bajo Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los activos por impuesto sobre la renta diferido solo son reconocidos si existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras juntamente con una planeación de estrategias fiscales diseñada por la gerencia de la compañía.

### 4. Saldos en moneda extranjera

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021, los activos y pasivos en monedas extranjeras fueron traducidos de acuerdo con las tasas de cambio oficial vigentes, las cuales según informaciones del Banco Central de la República Dominicana eran de RD\$ 55.98 y RD\$ 57.14 por US\$1.00, y de RD\$ 59.71 y RD\$ 64.77 por Euro\$ 1.00, respectivamente.

A continuación, se presenta un resumen de los activos financieros denominados en pesos dominicanos, los cuales se incluyen en los distintos rubros del estado de situación financiera que se acompaña.



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
 Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**5. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

|                                     | <u>2022</u>       | <u>2021</u>        |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Efectivo en cajas                   | 739,118           | 3,308,420          |
| Efectivo en bancos                  | 85,248,588        | 170,383,075        |
| Certificados financieros corrientes | 1,316,928         | 1,316,928          |
|                                     | <u>87,304,634</u> | <u>175,008,423</u> |

El efectivo depositado en cuentas bancarias devenga un interés basado en las tasas diarias determinadas por los bancos correspondientes. Los equivalentes de efectivo, constituidos por certificados de depósito, se constituyeron por periodos inferiores a 3 meses, su utilización depende de los requerimientos de efectivo de la Compañía y devengan tasas de interés que oscilan entre un 6 % y un 8 % anual.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

**6. Cuentas por cobrar clientes**

El detalle de cuentas por cobrar clientes es como sigue:

|   | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales            | 359,189,835        | 326,456,999        |
| Cuentas por cobrar relacionadas (nota 17) | 232,364,495        | 114,803,292        |
| Retenciones por cobrar                    | 74,291,703         | 100,765,400        |
| Provisión para incobrables                | -                  | (1,461,405)        |
|   | <u>665,846,033</u> | <u>540,564,285</u> |

Un detalle del movimiento de la estimación para pérdidas crediticias esperadas se presenta a continuación:

|                                      | <u>2022</u> | <u>2021</u>      |
|--------------------------------------|-------------|------------------|
| Saldo al inicio del año              | 1,461,405   | -                |
| Importes acreditados a la estimación | 3,167,904   | 1,461,405        |
| Importes debitados a la estimación   | (4,629,309) | -                |
| Saldo al final del año               | <u>-</u>    | <u>1,461,405</u> |

A continuación se presenta la información sobre la exposición al riesgo de crédito en las cuentas por cobrar comerciales y en los activos contractuales de la Compañía utilizando la matriz de estimación aprobada:

|                  | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 0 a 30 días      | 60,550,443         | 49,157,621         |
| 31 a 60 días     | 15,534,842         | 12,611,896         |
| A más de 61 días | 589,760,748        | 478,794,768        |
|                  | <u>665,846,033</u> | <u>540,564,285</u> |

29

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
 Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**7. Otras cuentas por cobrar**

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

|  | <u>2022</u>       | <u>2021</u>      |
|--|-------------------|------------------|
| Funcionarios y empleados                                     | 4,894             | 213,013          |
| Anticipos a proveedores                                      | 1,971,170         | 3,310,936        |
| Intereses por cobrar (Bonos del Estado Dominicano Jefferies) | 29,288,025        | -                |
| Otras  | 13,317            | -                |
|  | <u>31,277,406</u> | <u>3,523,949</u> |

**8. Inventarios**

El detalle de los inventarios es como sigue:

|  | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Obras en proceso   | -                  | 57,353,533         |
| Repuestos y accesorios                                       | 80,141,208         | 64,004,367         |
| Gomas y tubos  | 1,288,241          | 2,016,308          |
| Inventario de agregados, relleno y cemento                   | 79,795             | 17,567             |
| Combustibles   | 807,662            | 982,267            |
| Lubricantes  | 3,181,323          | 4,777,384          |
| Varios (materiales de limpieza, oficina y seguridad)         | 3,136,536          | 1,890,037          |
| Provisión por obsolescencia                                  | (3,848,069)        | (3,848,069)        |
|  | <u>84,786,696</u>  | <u>127,193,393</u> |
| Otros  |                    |                    |
| Mercancía en tránsito (mercancías en proceso de importación) | 50,428,744         | 2,040,764          |
|  | <u>135,215,440</u> | <u>129,234,158</u> |

Un detalle del movimiento de la provisión por obsolescencia se presenta a continuación:

|                                     | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo al inicio del año             | 3,848,069        | -                |
| Importes acreditados a la provisión | -                | 3,848,069        |
| Importes debitados a la provisión   | -                | -                |
| Saldo al final del año              | <u>3,848,069</u> | <u>3,848,069</u> |

**9. Inversiones a la vista**

El detalle de las inversiones a la vista es como sigue:

|   | <u>2022</u>        | <u>2021</u>          |
|---|--------------------|----------------------|
| Bonos del Estado Dominicano (Jefferies) | 859,751,619        | 990,563,412          |
| JMMB BDI América, Puesto de Bolsa       | 39,273,661         | 114,304,570          |
|   | <u>899,025,280</u> | <u>1,104,867,982</u> |

**10. Gastos pagados por adelantado**

El detalle de los gastos pagados por adelantado es como sigue:

|  | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| ITBIS anticipado (saldo a favor)                           | 3,854,048         | 21,489,706        |
| Anticipo impuestos sobre la renta                          | 24,976,818        | 8,625,256         |
| Retenciones del 5% a Instituciones del Gobierno Dominicano | 1,347,455         | 3,086,204         |
| Retención del 1% sobre intereses grandes (Norma 13-11)     | 209,144           | 75,953            |
| Retención de dividendos a otras compañías                  | 130,541           | 130,541           |
| Pólizas de seguro  | 7,719,188         | 5,889,860         |
| Placas   | -                 | 9,491,176         |
| Finanza comercial  | 2,497,108         | 1,255,858         |
|  | <u>40,734,302</u> | <u>50,044,554</u> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### II. Inversiones en acciones

El detalle de las inversiones es como sigue:

|  | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Acciones y aportes en otras compañías</b> |                    |                    |
| Consorcio Retero                             | 100,000            | 80,000             |
| JV Proyecto ADN                              | -                  | 500                |
| JV Proyecto BTA                              | -                  | 500                |
| Inmobiliaria Beatus, SRL                     | 476,500            | 476,500            |
| Autopista del Nordeste Cayman                | -                  | 1,000,000          |
| Inversiones Rotilla, S.A.                    | -                  | 119,860,000        |
| Tecnotiles, S.A.                             | -                  | 30,000,000         |
| Inmobiliaria Aura, SRL                       | 1,000,000          | 1,000,000          |
| Boulevard Turístico del Atlántico (BTA)      | -                  | 250,000            |
| Construcción Remix, S.A.                     | 36,242,264         | 36,242,264         |
| Target Group, S.A.                           | 226,516,000        | 526,516,000        |
| Fideicomiso Residencias Garden Life III      | 18,772,373         | 7,500,000          |
| Fideicomiso Residencias Garden Life II       | 11,222,373         | -                  |
| Fideicomiso Garden Life Boca Chica           | 8,000,000          | -                  |
| Consorcio BDREX                              | 1,000,000          | -                  |
| Ximer, SRL                                   | 100,000            | -                  |
| Consorcio Remix Rotilla                      | 100,000            | 90,000             |
|  | <u>303,529,510</u> | <u>723,015,764</u> |
| <b>Otras inversiones</b>                     |                    |                    |
| Cooperativa Consorcio Remix                  | 300,000            | 300,000            |
|  | <u>300,000</u>     | <u>300,000</u>     |
|  | <u>303,829,510</u> | <u>723,315,764</u> |

|   | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|-------------|
| Inversiones Rotilla, S.A.               | -           | 100.00%     |
| Construcción Remix                      | 90.74%      | 90.74%      |
| Consorcio Remix Rotilla                 | 100.00%     | 90.00%      |
| Consorcio Retero                        | 100.00%     | 80.00%      |
| Consorcio BDREX                         | 100.00%     | -           |
| Target Group, S.A.                      | 42.69%      | 78.94%      |
| Tecnotiles, S.A.                        | -           | 100.00%     |
| Boulevard Turístico del Atlántico, S.A. | 5.00%       | 5.00%       |
| Autopista del Nordeste Cayman           | 5.50%       | 5.50%       |
| Inmobiliaria Aura, S.R.L.               | 100.00%     | 100.00%     |

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**12. Propiedad, mobiliario y equipos**

El movimiento de las cuentas de propiedad, mobiliario y equipos durante los años terminados al 31 de diciembre del 2021 es como sigue:

**Clases de activos**

|                                     | 2021                 | Adiciones            | Retiros              | Deterioro          | 2022                 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Costo:</b>                       |                      |                      |                      |                    |                      |
| Terrenos                            | 17,598,754           | 16,653,000           | -                    | -                  | 34,251,754           |
| Edificaciones                       | 8,213,660            | 14,668,493           | -                    | -                  | 22,882,153           |
| Maquinarias y equipos de transporte | 1,709,969,373        | 360,062,554          | (148,506,584)        | (9,734,863)        | 1,911,790,479        |
| Mobiliarios y equipos de oficina    | 66,461,757           | 4,911,997            | (4,275,873)          | -                  | 67,098,881           |
|                                     | <u>1,802,243,544</u> | <u>396,296,044</u>   | <u>(152,781,657)</u> | <u>(9,734,863)</u> | <u>2,036,023,067</u> |
| <b>Depreciación:</b>                |                      |                      |                      |                    |                      |
| Edificaciones                       | (2,636,692)          | (412,410)            | -                    | -                  | (3,049,102)          |
| Maquinarias y equipos de transporte | (887,478,832)        | (166,990,757)        | 140,955,215          | 628,924            | (912,885,450)        |
| Mobiliarios y equipos de oficina    | (75,714,982)         | (6,360,677)          | 4,205,784            | -                  | (77,869,875)         |
|                                     | <u>(965,830,506)</u> | <u>(173,763,844)</u> | <u>145,160,999</u>   | <u>628,924</u>     | <u>(993,804,427)</u> |
| <b>Totales neto</b>                 | <b>836,413,038</b>   | <b>222,532,199</b>   | <b>(7,620,658)</b>   | <b>(9,105,939)</b> | <b>1,042,218,640</b> |

a) La compañía mantiene activos como garantías de préstamos comerciales, ver detalle de los préstamos en la nota 14

b) En 2022 la compañía canceló los arrendamientos financieros que mantenía con el Banco Popular Dominicano, desde el 19 de octubre de 2017, por la compra de 5 camiones marca Scania modelo 2017

**13. Otros activos**

El detalle de otros activos es el siguiente:

|                                      | 2022             | 2021              |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Derecho por arrendamiento financiero | -                | 10,726,465        |
| Fianzas y depósitos                  | 2,047,463        | 2,272,487         |
| Otros                                | 502,750          | 480,271           |
|                                      | <u>2,550,213</u> | <u>13,479,223</u> |

**14. Documentos por pagar**

El detalle de este renglón es el siguiente:

|  | 2022               | 2021               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Bonos corporativos</b>  |                    |                    |
| Parallax Valores, S.A. Bonos Corporativos emitidos en el año 2017, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.75% y 6.90, con fecha de vencimiento en el 2024. | 369,747,900        | -                  |
| Parval Puerto de Boca, S.A. Bonos Corporativos emitidos en el año 2017, a una tasa de interés de 6.55% anual, con fecha de vencimiento el 15 diciembre 2021        | -                  | 142,850,000        |
|  | <u>369,747,900</u> | <u>142,850,000</u> |

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
 Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**15. Prestamos por pagar**

El detalle de los prestamos por pagar es el siguiente:

|   | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Porción corriente de prestamos a largo plazo</b>   |                   |                   |
| Préstamo No. 819989005 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$37,000,000 con vencimiento en el mes de diciembre 2025. Este préstamo causa una tasa de interés anual del 8%                               | 8,018,997         | 7,404,432         |
| Facilidad crediticia con la empresa Aceptaciones y Descuentos Comerciales, por un monto original de US\$ 29,218, con vencimiento en 2026, el mismo devenga una tasa de interés anual del 6.95%  | 371,701           | -                 |
| Préstamos con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$522,434 con vencimiento en el 2027. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%  | 6,659,993         | -                 |
| Facilidad crediticia con BHD León bajo la modalidad de cupo no revolvente, para la adquisición de maquinarias y equipos, por hasta un valor de US\$ 3 millones de dólares americanos, el cual devenga una tasa de interés anual del 3.5% pagadero en 60 meses | 21,636,899        | -                 |
| Préstamo No. 001-620-000012-9 con Motor Crédito, S.A., con garantía prendaria de equipos, por un monto original de RD\$4,991,628 con vencimiento en el mes de octubre 2022. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 8%                               | -                 | 975,757           |
| Préstamo No. 9211 con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$398,000 con vencimiento en el mes de enero 2025. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6.75%                                      | 399,330           | 5,089,899         |
| Préstamo No. 9601382877 con Banco de Reservas de la Republica Dominicana, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de RD\$5,327,168, con vencimiento en el mes de diciembre 2023. Este préstamo causa interés anual de 11%                    | 1,232,154         | 1,101,871         |
| Arrendamiento financiero con el Banco Popular Dominicano, S.A., por un monto original de US\$891,949.49 con vencimiento en el mes de octubre 2022. Este causa una tasa de interés anual de 5%   | -                 | 10,726,465        |
| Préstamo No. 825470909 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía de equipos, por un monto original de US\$1,855,000 con vencimiento en diciembre del 2026. Este préstamo causa una tasa de interés anual del 4%                                     | 19,915,091        | 19,521,189        |
| Préstamo No. 820079689 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$5,540,000 con vencimiento en marzo del 2026. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 9.50%  | 1,106,502         | 1,022,404         |
| Préstamo con el Banco Popular Dominicano, S.A.(DELTA), con garantía solidaria, por un monto original de RD\$3,072,000 con vencimiento en agosto del 2026. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 9.50%  | 566,589           | 522,854           |
| <b>Total porcion corriente de prestamos a largo plazo</b>   | <u>59,927,256</u> | <u>46,364,871</u> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

| 15. Prestamos por pagar (continuación)  | <u>2022</u>        | <u>2021</u>       |
|---|--------------------|-------------------|
| <u>Prestamos a corto plazo</u>  |                    |                   |
| Prestamo No. 3941645 con Banco BHD León, por un monto original de RD\$58,500,000, con vencimiento prorrogado hasta mayo del 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 8%  | 500,000            | 500,000           |
| Prestamo No. 3948028 con Banco BHD León, S.A., con garantía hipotecaria, por un monto original de RD\$56,500,000, con vencimiento prorrogado hasta mayo del 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 8%            | 500,000            | 500,000           |
| Prestamo No. 830528063 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$4,900,000, con vencimiento en el mes de septiembre 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 13.15% | 4,900,000          | -                 |
| Prestamo No. 829892926 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de US\$100,000, con vencimiento en el 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%                         | 5,598,000          | -                 |
| Prestamo No. 807854286 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de US\$915,000, con vencimiento en el mes de Mayo 2022. Este préstamo causa interés anual a tasa de 5%             | -                  | 2,584,258         |
| Prestamo No. 829651017 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de US\$550,000, con vencimiento en el 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 5.25%                      | 30,789,000         | -                 |
| Prestamo No. 830109237 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de US\$100,000, con vencimiento en el 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%                         | 5,598,000          | -                 |
| Prestamo No. 830134698 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de US\$200,000, con vencimiento en el 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%                         | 11,196,000         | -                 |
| Prestamo No. 830704375 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de US\$200,000, con vencimiento en el 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 7.25%                      | 5,598,000          | -                 |
| Total prestamos a corto plazo   | <u>64,679,000</u>  | <u>3,584,258</u>  |
| Total prestamos por pagar   | <u>124,606,256</u> | <u>49,949,129</u> |

### 16. Cuentas por pagar proveedores

El detalle de las cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

|                        | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Relacionadas (nota 17) | 26,805,694         | 55,970,508         |
| Proveedores            | <u>160,444,321</u> | <u>163,353,431</u> |
|                        | <u>187,250,015</u> | <u>219,323,939</u> |

Los plazos de vencimiento de cuentas por pagar a proveedores se extienden hasta 120 días contados a partir de la fecha de emisión de los respectivos documentos o facturas, no están sujetas a descuento por pronto pago, (no) o (sí) generan intereses excepto intereses de mora y son pagaderas en la moneda funcional de los estados financieros, excepto en 2021 por la suma de \$72,021,908 que es pagadera en otras monedas diferentes de la moneda funcional.

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021**17. Transacciones con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, un detalle de las notas 6 y 16 sobre saldos con entidades relacionadas es el siguiente:

|  | 2022               |                   | 2021               |                   |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  | Cuentas por cobrar | Cuentas por pagar | Cuentas por cobrar | Cuentas por pagar |
| Target Group, S.A.                           | 15,236,146         | 8,472,610         | 323,867            | 4,439,170         |
| Consorcio Remix Rotilla                      | 78,599,782         | -                 | 34,101,115         | -                 |
| Inversiones Rotilla, S.A.                    | -                  | -                 | -                  | 2,624,298         |
| Tecnofiles, S.A.                             | -                  | -                 | -                  | 27,219,494        |
| Construction Remix, S.A.                     | 6,736,153          | 16                | 13,160             | 6,847,143         |
| Inmobiliaria Aura, S.R.L.                    | 5,397              | -                 | (144)              | -                 |
| Consorcio ARF (2817)                         | 17,760,613         | -                 | 26,415,290         | -                 |
| Consorcio Bdtex                              | 1,884,986          | -                 | -                  | -                 |
| Consorcio Retero                             | 13,402,023         | 100,000           | 26,850,000         | -                 |
| Novagentis Dominicana, S.A.                  | 2,702,376          | -                 | -                  | -                 |
| Consorcio Vincler Remix                      | 35,067,757         | -                 | -                  | -                 |
| Onifed Energy                                | 34,560             | -                 | -                  | 1,100,494         |
| Dominicana de Cales, S.A.                    | 11,917,908         | 2,190,895         | 21,774,999         | 7,124,451         |
| Aéreo Global                                 | 151,281            | 151,281           | -                  | -                 |
| Inmobiliaria Aka, S.A.                       | 213,738            | 2,165,231         | -                  | 1,987,630         |
| Fidecomiso Garden Life Residences Boca Chica | 101,192            | -                 | -                  | -                 |
| Urbanización Ginasol                         | 44,907,685         | 7,404,152         | 1,747,458          | 1,059,201         |
| Inmobiliaria Beatus SRL                      | 1,203,400          | -                 | -                  | -                 |
| Dominicana de Explosivos, S.A.               | 2,315,294          | 2,434,801         | 2,696,369          | -                 |
| Ronnur Export & Import, Inc.                 | -                  | 1,042,905         | 881,891            | 2,544,877         |
| Transporte Cade                              | 53,225             | 2,843,803         | (713)              | -                 |
| Otras  | 47,065             | -                 | -                  | -                 |
| Cooperativa Consorcio Remix                  | 23,914             | -                 | -                  | 1,023,750         |
|  | <b>232,364,495</b> | <b>26,805,694</b> | <b>114,803,292</b> | <b>55,970,508</b> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 17. Transacciones con partes relacionadas (continuación)

Un detalle de las transacciones realizadas en el periodo 2022 con partes relacionadas, se detalla a continuación:

| Relacionada                                     | COSTOS Y GASTOS      |                                      |           | INGRESOS                |   | OTROS                            |                   |
|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------|---|----------------------------------|-------------------|
|   | Compra de Mercancías | Servicios recibidos y Arrendamientos | Otros     | Prestación de Servicios | Costos de crédito y/o Compensación de cuentas/jugos | Efecto de la Fusión de Compañías | Otras operaciones |
| ACERIGADOS DOMINICANOS                          |                      |                                      |           |                         |   |                                  | 58,300,000        |
| ALCORNBY  |                      |                                      |           | 118,560                 |   |                                  |                   |
| AUTOPISTA DEL NORDESTE                          |                      |                                      |           |                         | (83,871)  |                                  | 396,097,880       |
| BLOQUES BAVARO                                  |                      |                                      |           | 33,840                  |   |                                  |                   |
| BULEVAR TURISTICO DEL ATLANTICO                 |                      |                                      |           | 133,490,574             |   |                                  | 72,273,331        |
| CARIBBEAN BASIN CONSTRUCTION CORP               |                      |                                      |           |                         | 847,018   |                                  | (21,785,534)      |
| CONSORCIO ARF                                   |                      |                                      |           | 214,211,731             |   |                                  |                   |
| CONSORCIO BOMEX                                 |                      |                                      |           | 251,968                 | 870,477   |                                  |                   |
| CONSORCIO KETERO                                |                      |                                      |           |                         | 142,749   |                                  | (20,000)          |
| CONSORCIO RIMIX ROTILLA                         |                      |                                      |           |                         | 218,900   |                                  |                   |
| CONSTRUCTION REMIX                              |                      |                                      |           |                         | 14,746,835  |                                  |                   |
| COMPAÑIA DE DESARROLLO DE LA REGION NORDESTE    |                      |                                      |           |                         |   |                                  |                   |
| DOMINICANA DE CALES                             | (16,544)             | (9,687,834)                          |           | 11,802,371              | (1,386,024)   |                                  |                   |
| DOMINICANA DE EXPLOSIVOS                        |                      | (1,200,037)                          |           |                         | 532,238   |                                  |                   |
| FIDECOMISO RESIDENCIAS GARDEN LIFE III          |                      |                                      |           |                         |   |                                  |                   |
| FIDECOMISO RESIDENCIAS GARDEN LIFE II           |                      |                                      |           |                         |   |                                  |                   |
| FIDECOMISO GARDEN LIFE RESIDENCES AT BOCA CHICA |                      |                                      |           | 98,085                  |   |                                  |                   |
| HELMAR  |                      |                                      |           |                         |   |                                  | 3,845,825         |
| INMOBILIARIA ALCA                               |                      | 6,177,795)                           |           |                         | 18,000  |                                  |                   |
| INMOBILIARIA AURA                               |                      |                                      |           |                         | 28,862  |                                  |                   |
| INVERSIONES ROTILLA                             |                      |                                      |           |                         | 3,000   | 2,622,468                        |                   |
| NAMBIAN CORPORATION                             |                      |                                      |           |                         |   |                                  | 589,887           |
| ONIPLED CORPORATION LIMITED LTD                 |                      |                                      |           |                         | 955,054   |                                  | (72,946,090)      |
| RONMUR  | (21,441,794)         |                                      |           |                         | (881,280)   |                                  | (95,858,090)      |
| SIMPLON CORPORATION                             |                      |                                      |           |                         |   |                                  | 3,431,235         |
| TARGET  |                      | (139,379)                            | (485,500) | 49,353                  | 5,912,993   |                                  | 11,023            |
| TECNOILES                                       |                      |                                      |           |                         | 1,180   | 36,723,460                       |                   |
| TRANSPORTE CAIDE                                |                      | 14,720,619)                          |           | 38,065                  | 25,168  |                                  |                   |
| URBANIZACION BRASIL                             |                      | (5,115,208)                          |           | 817,555                 | (735,678)   |                                  | (7,404,152)       |
|   | (21,478,328)         | (27,040,864)                         | (485,500) | 365,416,900             | 25,824,935  | 29,345,948                       | 334,451,083       |

Jg



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021**18. Otras cuentas por pagar**

El detalle de otras cuentas por pagar es el siguiente:

|                     | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipos recibidos | 120,628,331        | 726,832,349        |
| Otras               | 828,424            | 8,393,076          |
|                     | <u>121,456,755</u> | <u>735,225,425</u> |

Los pasivos contractuales incluyen los anticipos recibidos a largo plazo de los clientes para ejecución de obras según los contratos firmados, con una programación de entrega a más de 12 meses.

**19. Retenciones y acumulaciones por pagar**

El detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar es el siguiente:

|  | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Infótop  | 539,399            | 304,444            |
| Bonificaciones                                   | 57,674,241         | 37,843,280         |
| Descuento en cooperativa                         | 23,800             | 241,923            |
| Impuesto sobre la renta por utilidades           | 51,857,278         | 1,234,083          |
| Impuesto sobre la renta retenido de terceros     | 277,271            | 309,838            |
| Prestaciones por pagar (a)                       | 36,632,578         | 35,061,488         |
| Impuesto sobre la renta por pagar                | -                  | 29,029,450         |
| Tesorería de la seguridad social                 | 4,991,462          | 4,718,397          |
| Retención de ITBIS                               | 419,193            | 596,830            |
| Retención de impuesto sobre la renta asalariados | 3,559,195          | 1,213,176          |
| Otras  | 92,509             | 1,960,588          |
|  | <u>156,066,926</u> | <u>112,513,497</u> |

(a) La compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2022 y 2021, realizó un cálculo de la provisión de prestaciones laborales para los empleados, tomando en cuenta la rotación de los empleados y el tiempo de antigüedad que presentan los empleados al cierre del periodo.

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
 Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**20. Documentos por pagar largo plazo**

El detalle de los documentos por pagar a largo plazo es el siguiente:

|   | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Bonos corporativos</b>   |                    |                    |
| CCI Puesto de Bolsa, S.A., emisión de bonos corporativos en el año 2017, a una tasa de interés anual de 6.55%, con fecha de vencimiento en el año 2022.                               | -                  | 142,850,000        |
| Parallax Valores Puesto de Bolsa, S.A., emisión de bonos corporativos en el año 2017, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.75% y 6.90, con fecha de vencimiento en el 2024. | 190,052,100        | 428,550,000        |
| <b>Total Deuda a largo plazo</b>  | <u>190,052,100</u> | <u>571,400,000</u> |

**21. Prestamos por pagar largo plazo**

El detalle de los préstamos por pagar a largo plazo es el siguiente:

|   | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Préstamo No. 819989005 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$37,000,000 con vencimiento en el mes de diciembre 2025. Este préstamo causa una tasa de interés anual del 8%                               | 18,089,953         | 26,108,950         |
| Facilidad crediticia con la empresa Aceptaciones y Descuentos Comerciales, por un monto original de US\$ 29,218, con vencimiento en 2026, el mismo devenga una tasa de interés anual del 6.95%  | 1,204,440          | -                  |
| Préstamo No. 9211 con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$398,000 con vencimiento en el mes de enero 2025. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6.75%                                      | -                  | 1,326,830          |
| Préstamos con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$522,434 con vencimiento en el 2027. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%  | 22,585,850         | -                  |
| Facilidad crediticia con BHD León bajo la modalidad de cupo no revolvente, para la adquisición de maquinarias y equipos, por hasta un valor de US\$ 3 millones de dólares americanos, el cual devenga una tasa de interés anual del 3.5% pagadero en 60 meses | 83,846,341         | -                  |
| Préstamo No. 9601382877 con Banco de Reservas de la República Dominicana, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de RD\$5,327,168, con vencimiento en el mes de diciembre 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 11%             | 654,820            | 1,895,259          |
| Préstamo No. 825470909 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía de equipos, por un monto original de US\$1,855,000 con vencimiento en diciembre del 2026. Este préstamo causa una tasa de interés anual del 4%                                     | 64,016,754         | 86,473,511         |
| Préstamo No. 820079689 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$5,540,000 con vencimiento en marzo del 2026. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 9.50%  | 2,834,750          | 3,890,621          |
| Préstamo con el Banco Popular Dominicano, S.A.(DELTA), con garantía solidaria, por un monto original de RD\$3,072,000 con vencimiento en abril del 2026. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 9.50%   | 1,813,605          | 2,380,194.34       |
|   | <u>195,046,513</u> | <u>122,075,365</u> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 21. Prestamos por pagar a largo plazo (continuación)

Un resumen de los vencimientos corrientes de los préstamos por pagar a largo plazo se presenta a continuación:

|                            | <u>Monto RDS</u>   |
|----------------------------|--------------------|
| Al 31 de diciembre de 2023 | 124,606,256        |
| Al 31 de diciembre de 2024 | 59,927,256         |
| Al 31 de diciembre de 2025 | 59,927,256         |
| Al 31 de diciembre de 2026 | 59,927,256         |
| Al 31 de diciembre de 2027 | 15,264,745         |
|                            | <u>319,652,769</u> |

### 22. Fusión de empresas relacionadas

Mediante Acta de Asamblea General Extraordinaria de fecha 07 de junio del 2022, la empresa Remix, S.A. aprobó el proceso de fusión con las empresas Tecnotiles, S.A. e Inversiones Rotilla, S. A. En fecha 27 de junio del 2022, mediante acta de asamblea General Extraordinaria, la Compañía aprueba las negociaciones de proceso de fusión, y queda propietario del 100% de las acciones de Inversiones Rotilla S.A. y Tecnotiles, S. A.

El objeto social de la empresa Tecnotiles, S. A. era de comercio, específicamente explotación minera no metálica, fabricación de losas, adquisiciones, bloques y artículos similares. Por otro lado, el objeto social de Inversiones Rotilla S.A. era de Comercio y servicio, específicamente venta, explotación y comercialización de todo tipo de agregados para la construcción, como son, sin limitarse, arena, gravilla, grava, caliche y piedra Granzote.

Remix S.A. tiene como objeto social construcción y servicio, especialmente construcción de carreteras, obras de infraestructuras y similares, actividades afines con la construcción en general, concesiones inmobiliarias, comercialización de todo tipo de agregados, minerías, hormigón entre otros.

La fusión de estas compañías fue realizada debido a lo siguiente:

1. Por mantener Remix, S.A., un objeto social similar con Tecnotiles, S. A. e Inversiones Rotilla S.A., ya que las mismas brindan el mismo servicio.
2. Por las mismas mantener una dirección conjunta con el mismo personal calificado para ofrecer los servicios que las partes realizaban.
3. Por ser Remix el único accionista de Tecnotiles S. A. e Inversiones Rotillas, S.A.
4. Para afianzar las operaciones y mejorar la competitividad.

De la presente fusión se espera que la Compañía pueda afianzar sus operaciones y mejorar la competitividad, a través de la canalización de todos los activos y la fuerza de trabajo en una sola empresa, con lo cual puede tener mayor capacidad de enfrentar las necesidades de mercado.

El cierre fiscal de ambas Compañías fusionadas fue al 30 de abril del 2022 y a dicho cierre los saldos presentados y absorbidos por Remix S.A. se detallan a continuación:

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021**22. Fusión de empresas relacionadas (Continuación)****Tecnotiles, S. A.***Activos a transferir:*

| <b>Cuentas por cobrar clientes y otros</b>       | <b>Importe RD\$</b> |
|--|---------------------|
| Conorcio Remix, S.A.                             | 28,924,842          |
| Faneyte & Genao                                  | 2,956,434           |
| Target Group, S.A.                               | 11,023              |
| Caribbean Coral & Marble                         | 460,014             |
| Emanuela Delfino                                 | 9,066               |
| Ibo Cabrera                                      | 7,253               |
| Vicky Suarez                                     | 6,733               |
| Deisi Liliana Mesa                               | 7,450               |
| <b>Total cuentas por cobrar clientes y otros</b> | <b>32,382,815</b>   |
| Inversiones en retero                            | 10,000              |
| Edificaciones, maquinarias y equipos             | 49,729,253          |
| Anticipo de impuestos y otros                    | 141,694             |
| <b>Total de activos</b>                          | <b>82,263,762</b>   |

*Pasivos y Patrimonio a transferir:*

| <b>Cuentas por pagar proveedores y otros</b>      | <b>Importe RD\$</b> |
|---|---------------------|
| REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.) | 370,683             |
| Kerning Breton                                    | 7,000               |
| Edgar R. Torres                                   | 61,364              |
| Urbanización Girasol                              | 7,404,153           |
| Caribbean Basin Construction                      | 23,763,526          |
| Conorcio Retero                                   | 10,000              |
| Provisiones, impuestos y otros                    | 345,290             |
| <b>Total de pasivos</b>                           | <b>31,962,016</b>   |
| <b>Patrimonio</b>                                 |                     |
| Capital Social                                    | 30,000,000          |
| Reservas  | 2,342,518           |
| Revaluación de terreno                            | 16,196,286          |
| Beneficio acumulado                               | 3,402,125           |
| Resultado al 30/04/2022                           | (1,639,183)         |
| <b>Total patrimonio</b>                           | <b>50,301,746</b>   |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>                 | <b>82,263,762</b>   |

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021**22. Fusión de empresas relacionadas (Continuación)****Inversiones Rotilla, S.A.***Activos a transferir:*

| <b>Cuentas por cobrar clientes y otras</b>        | <b>Importe RDS</b> |
|---|--------------------|
| REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.) | 6,633,638          |
| Blue Fin  | 2,016,283          |
| Cap Cana  | 60,000             |
| Paramonte Corporation                             | 2,857              |
| BN Caribe Hotels                                  | 4,725              |
| Constructora Vargsang                             | 12,089,000         |
| <b>Total cuentas por cobrar clientes y otras</b>  | <b>20,806,503</b>  |
| Inventario de materiales y agregados              | 14,925,265         |
| Acciones en Retero y Remix Rotilla                | 20,000             |
| Inversiones en JMMB BDI América                   | 13,733,057         |
| Plantas, mobiliarios y equipos                    | 41,042,213         |
| Anticipos de impuestos y otros                    | 459,511            |

**Total de activos****90,986,549***Pasivos y patrimonio a transferir:*

| <b>Cuentas y acumulaciones por pagar</b>          | <b>Valores</b>    |
|---|-------------------|
| REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.) | 520,860           |
| Dovensa, SRL                                      | 1,648,500         |
| Coral Golf Assents                                | 6,294,800         |
| Consorcio Retero                                  | 10,000            |
| Provisiones y retenciones por pagar               | 551,286           |
| <b>Total de pasivos</b>                           | <b>9,025,446</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                                 |                   |
| Capital Social                                    | 119,860,000       |
| Reservas  | 1,164,187         |
| Beneficio acumulado                               | (36,161,721)      |
| Resultado al 30/04/2022                           | (2,901,363)       |
| <b>Total patrimonio</b>                           | <b>81,961,103</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>                 | <b>90,986,549</b> |

29

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### 22. Fusión de empresas relacionadas (Continuación)

Estos saldos fueron reconocidos y registrados según se indica a continuación:

1. Los activos y pasivos fueron reconocidos al valor de las referidas facturas recibidas o emitidas por clientes y proveedores, excepto por ciertas partidas de activos fijos que fueron reconocidas a valor en libro.
2. Las empresas no mantenían efectivo al cierre del periodo
3. Las cuentas por cobrar existentes no mantenían estimación de cuentas por cobrar, ya que las mismas son consideradas como recuperables.
4. El patrimonio fue reconocido a costo histórico.
5. No se realizaron ajustes derivados de la fusión realizada
6. Las políticas contables de las Compañías fusionadas eran compatibles con las aplicadas por Remix, que a la vez era su Casa Matriz.
7. La empresa no mantenía pasivos laborales, ya que no tenía personal laborando al momento de la fusión, y los antiguos empleados que mantenía habían sido liquidados, no habiendo ninguna contingencia laboral.
8. Al momento de la fusión las empresas Tecnotiles e Inversiones Rotilla, no mantenían procesos legales abiertos, por lo que no existían provisiones por contingencia.
9. Al momento de la fusión las empresas Tecnotiles e Inversiones Rotilla, no mantenía contratos vigentes.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 23. Patrimonio social

Capital en acciones: Esta compuesto por acciones comunes y el valor de cada acción es de RD\$100.00 cada una. Actualmente el capital pagado representa el 100% del capital autorizado

|  | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>a) Capital autorizado</b>   |                      |                      |
| <b>Acciones:</b>   |                      |                      |
| Numero de acciones del capital social autorizado al inicio del año         | 10,000,000           | 9,000,000            |
| Incremento del año   | -                    | 1,000,000            |
| Numero de acciones del capital social autorizado al final del año          | <u>10,000,000</u>    | <u>10,000,000</u>    |
| <b>Valores RDS:</b>  |                      |                      |
| Capital social autorizado al inicio del año                                | 1,000,000,000        | 900,000,000          |
| Incremento del año   | -                    | 100,000,000          |
| Capital social autorizado al final del año                                 | <u>1,000,000,000</u> | <u>1,000,000,000</u> |
| <b>b) Capital suscrito y pagado</b>  |                      |                      |
| <b>Acciones:</b>   |                      |                      |
| Numero de acciones del capital social autorizado al inicio del año         | 10,000,000           | 9,000,000            |
| Incremento del año   | -                    | 1,000,000            |
| Numero de acciones emitidas del capital social autorizado al final del año | <u>10,000,000</u>    | <u>10,000,000</u>    |
| <b>Valores RDS:</b>  |                      |                      |
| Capital social autorizado al inicio del año                                | 1,000,000,000        | 900,000,000          |
| Incremento del año   | -                    | 100,000,000          |
| Capital social pagado al final del año                                     | <u>1,000,000,000</u> | <u>1,000,000,000</u> |

La distribución del aumento del capital pagado de la compañía en 2022 es el siguiente:

| Socio  | No. De<br>Acciones | Valores en<br>RDS  |
|--|--------------------|--------------------|
| Orilled Corporation, LTD                           | 243,243            | 24,324,300         |
| Compañía de Desarrollo de la Región Noroeste, S.A. | 189,586            | 18,958,600         |
| Agregados Dominicanos, S.A.                        | 193,985            | 19,398,500         |
| Romur Inc.   | 319,543            | 31,954,300         |
| Simplon Corporation, LTD                           | 23,841             | 2,384,100          |
| Naniam Corporation, LTD                            | 3,953              | 395,300            |
| Helmar Corporation, LTD                            | 25,849             | 2,584,900          |
|  | <u>1,000,000</u>   | <u>100,000,000</u> |

**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**23. Patrimonio social (continuación)**

La distribución del capital pagado de la compañía en el año 2022 y 2021 es el siguiente:

| Socio   | <u>2022</u>            |                       | <u>2021</u>            |                       |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|   | <u>No. De Acciones</u> | <u>Valores en RDS</u> | <u>No. De Acciones</u> | <u>Valores en RDS</u> |
| Orilled Corporation, LTD                            | 2,432,429              | 243,242,900           | 2,432,429              | 243,242,900           |
| Compañía de Desarrollo de la Región Noroeste, S. A. | 1,895,864              | 189,586,400           | 1,895,864              | 189,586,400           |
| Agregados Dominicanos, S. A.                        | 1,939,847              | 193,984,700           | 1,939,847              | 193,984,700           |
| Roemar Inc.   | 3,195,426              | 319,542,600           | 3,195,426              | 319,542,600           |
| Simplon Corporation, LTD                            | 238,404                | 23,840,400            | 238,404                | 23,840,400            |
| Namiam Corporation, LTD                             | 39,532                 | 3,953,200             | 39,532                 | 3,953,200             |
| Helmar Corporation, LTD                             | 258,498                | 25,849,800            | 258,498                | 25,849,800            |
|   | <u>10,000,000</u>      | <u>1,000,000,000</u>  | <u>10,000,000</u>      | <u>1,000,000,000</u>  |

**c) Reserva legal**

Según lo establece el artículo 58 del Código de Comercio de la República Dominicana, toda compañía por acciones debe transferir anualmente al menos el 5% de sus beneficios antes del impuesto sobre la renta a una reserva legal, hasta alcanzar el 10% del capital pagado o en circulación.

|               | <u>2022</u>        | <u>2021</u>       |
|---------------|--------------------|-------------------|
| Reserva legal | <u>100,000,000</u> | <u>83,376,720</u> |
|               | <u>100,000,000</u> | <u>83,376,720</u> |

**d) Aporte para futura capitalización**

| Socios                   | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Orilled Corporation, LTD | 23,242,248        | 32,743,200        |
| Simplon Corporation, LTD | 8,168,765         | 11,600,000        |
| Namiam Corporation, LTD  | 1,336,113         | 1,925,600         |
| Helmar Corporation, LTD  | 8,728,575         | 12,574,400        |
| Roemar Inc.              | <u>6,363,258</u>  | <u>-</u>          |
|                          | <u>47,838,959</u> | <u>58,843,200</u> |



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021**24. Ingresos**

El detalle de este renglón es el siguiente:

|                                | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Productos                      |                      |                      |
| Ventas de productos            | 333,397,498          | 148,054,549          |
| Servicios                      |                      |                      |
| Ventas de servicios            | 31,487,245           | 58,945,787           |
| Construcciones e instalaciones | 1,429,993,519        | 1,210,827,250        |
|                                | <u>1,461,480,764</u> | <u>1,269,773,037</u> |
| Diferencia cambiaria           | 8,324,106            | 2,908,687            |
| Utilidad en venta de activo    | 58,505,257           | 3,669,035            |
| Intereses sobre inversión      | 1,107,866            | 73,579,960           |
| Utilidad en inversión (a)      | 343,495,661          | 484,035,982          |
|                                | <u>411,432,890</u>   | <u>564,193,664</u>   |
| Otros ingresos                 |                      |                      |
| Intereses ganados              | 88,288,546           | 92,134               |
| Dividendos ganados             | 8,736,844            | 150,414              |
| Primas de seguros              | 9,724,233            |                      |
| Otros                          | 628,787              | 15,354,448           |
|                                | <u>107,378,410</u>   | <u>15,596,996</u>    |
|                                | <u>2,313,689,562</u> | <u>1,997,618,246</u> |

(a) Bonos recibidos por dividendos declarados por Boulevard Turístico del Atlántico y Autopistas del Nordeste, por concepto de la terminación anticipada del contrato de concesión administrativa en régimen de peaje carretera Santo Domingo-Rincón de Mollillos suscrito entre el Estado Dominicano, Autopistas del Nordeste y Boulevard Turístico del Atlántico.

Este contrato fue rescindido el 09 de diciembre del 2021, con efectividad a partir del 22 de diciembre del 2021.

**25. Costos de ventas y construcciones**

El detalle de este renglón es el siguiente:

|                                 | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costos de ventas y construcción | 836,076,766        | 538,888,968        |
| Depreciación                    | 158,846,148        | 165,020,146        |
|                                 | <u>994,922,914</u> | <u>703,909,114</u> |

**26. Gastos de servicios**

El detalle de este renglón es el siguiente:

|                        | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Honorarios y servicios | 198,194,679        | 285,723,111        |
| Arrendamientos         | 43,965,687         | 47,804,187         |
| Mantenimientos         | 63,237,893         | 59,181,391         |
| Otros                  | 18,270,142         | 11,757,021         |
|                        | <u>323,668,401</u> | <u>404,465,710</u> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 27. Gastos generales y administrativos

El detalle de este renglón es el siguiente:

|                                  | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de personal (a)           | 241,981,703        | 213,872,266        |
| Trabajos suministros y servicios | 29,790,336         | 14,611,063         |
| Gastos de activos fijos          | -                  | 15,592             |
| Gastos de representación         | 1,144,151          | 959,624            |
| Otras deducciones admitidas      | 1,666,168          | 639,667            |
| Otras cuotas                     | -                  | 4,000              |
|                                  | <u>274,582,358</u> | <u>230,109,212</u> |

(a) El personal gerencial clave está integrado por las personas que tienen autoridad y responsabilidad de la planeación, dirección y control de las actividades de la Compañía, que incluyen al presidente, el vicepresidente, los directores, el vicepresidente de finanzas y otros gerentes miembros del Consejo de Administración. Las compensaciones pagadas a este personal clave al 31 de diciembre de 2022 y 2021 ascendió a RD\$8,757,923 y RD\$6,732,216, respectivamente.

### 28. Gastos financieros

El detalle de este renglón es el siguiente:

|                            | <u>2022</u>       | <u>2021</u>        |
|----------------------------|-------------------|--------------------|
| Intereses bolsa de valores | 42,360,126        | 57,311,004         |
| Intereses bancarios        | 15,591,030        | 5,032,486          |
| Otros                      | 3,605,198         | 52,573,323         |
|                            | <u>61,556,354</u> | <u>114,916,813</u> |

### 29. Otros gastos

El detalle de este renglón es el siguiente:

|                               | <u>2022</u>       | <u>2021</u>      |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Perdidas en ventas de activos |                   |                  |
| Fijos o por deterioro         | 9,105,937         | 2,225,948        |
| Cuentas incobrables           | 4,629,309         | -                |
|                               | <u>13,735,246</u> | <u>2,225,948</u> |

### 30. Impuestos no deducibles

El detalle de este renglón es el siguiente:

|   | <u>2022</u>       | <u>2021</u>      |
|---|-------------------|------------------|
| Partidas de gastos de impuestos y otros no deducibles | 17,010,959        | 9,045,696        |
|   | <u>17,010,959</u> | <u>9,045,696</u> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 31. Impuestos

#### Impuesto sobre la renta

El Código Tributario de la Republica Dominicana establece una tasa anual de impuesto del 27% para los periodos 2022 y 2021, respectivamente, sobre la renta neta imponible, para los efectos del cómputo ordinario se resume la conciliación de dicho efecto impositivo de los resultados del estado de resultados es como sigue:

|                                       | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Resultados antes de impuestos         | 613,295,634        | 521,992,237        |
| Mas (menos) diferencias temporales:   |                    |                    |
| Ajustes positivos                     | 58,128,700         | 82,742,195         |
| Dividendos ganados en otras compañías | -                  | (484,186,396)      |
| Ajustes negativos                     | (488,320,049)      | (13,031,555)       |
| Renta neta imponible                  | <u>183,104,285</u> | <u>107,516,481</u> |
| Impuesto sobre la renta (27%)         | 49,438,157         | 29,029,450         |
| Anticipo impuesto sobre la renta      | (25,716,017)       | (22,831,964)       |
| Retenciones entidades del estado      | (1,347,455)        | (647,643)          |
| Crédito por intereses bancarios       | (1,651)            | (6,383)            |
| Compensaciones autorizadas            | (9,887,631)        | -                  |
| Impuesto a Pagar (Saldo a Favor)      | <u>12,485,403</u>  | <u>5,543,460</u>   |

#### Impuesto a los activos

El Código Tributario Dominicano establece una tasa anual de impuesto del 1% sobre los activos libre de depreciación, amortización y reserva de cuentas incobrables. Las inversiones, revaluación, impuestos anticipados. Los activos tales como terrenos rurales y edificaciones de exportaciones agropecuarias no forman parte de la base imponible de este impuesto. Los saldos de impuestos sobre los activos son como siguen al 31 de diciembre del 2022 y 2021:

|  | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Total de activos                                 | 3,208,001,458        | 3,576,451,377        |
| Menos:   |                      |                      |
| Activos exentos por inversiones en acciones      | (303,829,510)        | (723,315,764)        |
| Impuesto anticipado                              | (29,112,828)         | (30,114,961)         |
| Retenciones entidades del estado                 | (1,347,455)          | (3,086,204)          |
| Crédito por intereses bancarios                  | -                    | (75,953)             |
| Retención de dividendos                          | -                    | (130,541)            |
| Activos imponibles                               | <u>2,873,711,665</u> | <u>2,819,727,953</u> |
| Impuesto sobre los activos (1%)                  | 28,737,117           | 28,197,280           |
| Menos: Impuesto sobre la renta determinado (27%) | (49,438,157)         | (29,029,450)         |
| Impuestos por pagar                              | <u>49,438,157</u>    | <u>29,029,450</u>    |

29

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 32. Valor razonable de los instrumentos financieros

Los valores en libros del efectivo en caja y bancos, retenciones por cobrar, cuentas por pagar comerciales y documentos por pagar a corto plazo, son aproximados a sus respectivos valores razonables, debido a su vencimiento a corto plazo.

|                                 | <u>2022</u>        | <u>2021</u>          |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Activos financieros</b>      |                    |                      |
| Cuentas por cobrar comerciales  | 359,189,835        | 324,995,594          |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 232,364,495        | 114,803,292          |
| Retenciones por cobrar          | 74,291,703         | 100,765,400          |
| Cuentas por cobrar empleados    | 4,894              | 213,013              |
| Anticipos a proveedores         | 1,971,170          | 3,310,936            |
| Otras cuentas por cobrar        | 29,288,025         | -                    |
| Efectivo                        | 87,304,634         | 173,691,495          |
|                                 | <u>784,414,756</u> | <u>717,779,729</u>   |
| <b>Pasivos financieros</b>      |                    |                      |
| Prestamos a corto plazo         | 124,606,256        | 49,949,129           |
| Cuentas por pagar comerciales   | 187,250,015        | 219,323,939          |
| Anticipos recibidos             | 120,628,331        | 726,832,349          |
| Otras cuentas por pagar         | 828,424            | 8,393,076            |
|                                 | <u>433,313,026</u> | <u>1,004,498,493</u> |

### 33. Gestión de riesgos financieros

La compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Valor razonable o riesgo de tasa de flujo de efectivo de interés
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de tasa de cambio

La Compañía está expuesta a los riesgos que se deriven del uso de instrumentos financieros. En esta nota se describen los objetivos de la Compañía, las políticas y procesos para administrar los riesgos y los métodos utilizados para medirlos. Más información cuantitativa con respecto a estos riesgos se presenta a través de estos estados financieros.

No ha habido cambios significativos en la exposición de la Compañía a los riesgos financieros, sus objetivos, políticas y procesos para administrar estos riesgos, o los métodos utilizados para medirlos en relación a periodos anteriores, salvo disposición en contrario en esta nota.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

#### *Principales instrumentos financieros*

Los principales instrumentos financieros usados por la Compañía, de los cuales surge riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras
- Efectivo
- Inversiones
- Documentos por pagar
- Préstamos bancarios
- Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras

#### *Instrumentos financieros por categoría*

Un resumen de los instrumentos financieros por categoría es el siguiente:

|  | A valor razonable con<br>cambio en resultados |                    | A costo amortizado   |                      |
|--|---|--------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2022  | 2021               | 2022                 | 2021                 |
| <b>Activos financieros</b>                           |   |                    |                      |                      |
| Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras | -   | -                  | 665,846,033          | 540,564,285          |
| Efectivo   | 87,304,634                                    | 173,691,495        | -                    | -                    |
| Inversiones  | 303,829,510                                   | 723,315,764        | 40,590,589           | 115,621,498          |
|  | <u>391,134,144</u>                            | <u>897,007,259</u> | <u>706,436,622</u>   | <u>656,185,783</u>   |
|  |   |                    | <u>2022</u>          | <u>2021</u>          |
| <b>Pasivos financieros</b>                           |   |                    |                      |                      |
| Documentos por pagar                                 |   |                    | 559,800,000          | 714,250,000          |
| Préstamos bancarios                                  |   |                    | 319,652,769          | 172,024,894          |
| Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras  |   |                    | 308,706,770          | 954,549,364          |
|  |   |                    | <u>1,188,159,539</u> | <u>1,840,823,858</u> |

#### *Instrumentos financieros no medidos a valor razonable*

Los instrumentos financieros no medidos a valor razonable incluyen efectivo y equivalentes, cuentas por cobrar clientes, relacionadas y otras, certificados financieros, acciones o cuotas de participación, préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras y acumulaciones y retenciones por pagar.

Debido a su naturaleza a corto plazo, los valores en libros de efectivo y equivalentes, cuentas por cobrar clientes, relacionadas y otras, certificados financieros, cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras y acumulaciones y retenciones por pagar se aproximan a sus valores razonables.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

#### *Instrumentos financieros medidos a valor razonable*

La jerarquía del valor razonable de los instrumentos financieros medidos al valor razonable se proporciona a continuación:

|             | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| Inversiones | 303,829,510        | 723,315,764        |
|             | <u>303,829,510</u> | <u>723,315,764</u> |

#### *Objetivos generales, políticas y procesos*

El Consejo de Administración tiene la responsabilidad general en la determinación de los objetivos y políticas de administración de riesgos de la Compañía y, aun manteniendo la responsabilidad última sobre los mismos, ha delegado la autoridad para el diseño y los procesos operativos que garanticen la aplicación efectiva de los objetivos y políticas a la función de finanzas de la Compañía. El Consejo de Administración recibe informes mensuales de la Gerencia Financiera de la Compañía a través de los cuales se revisa la eficacia de los procesos establecidos y la razonabilidad de los objetivos y políticas implementados.

El objetivo general del Consejo de Administración es establecer políticas que buscan reducir el riesgo en la medida de lo posible sin afectar indebidamente la competitividad de la Compañía y su flexibilidad. Más detalles sobre estas políticas se exponen a continuación:

#### *Riesgo de crédito*

Es el riesgo de pérdida financiera de la Compañía si un cliente o la contraparte de un instrumento financiero no cumplen con sus obligaciones contractuales. La Compañía está principalmente expuesta a riesgo de crédito por las ventas a crédito. Es política de la Compañía evaluar el riesgo crediticio de los nuevos clientes antes de entrar en contratos. En estas evaluaciones de crédito se tienen en cuenta las prácticas comerciales locales.

El Consejo de Administración ha establecido una política crediticia bajo la cual cada nuevo cliente es analizado individualmente en cuanto a su solvencia crediticia antes de definir los términos y condiciones de pago y entrega normales del cliente. La revisión de la Compañía incluye las calificaciones externas, cuando estén disponibles y, en algunos casos, referencias bancarias. Se establecen límites de compra para cada cliente, lo cual representa el monto abierto máximo sin requerir la aprobación del Consejo de Administración.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Períodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

La Gerencia determina las concentraciones de riesgo crediticio a través de una revisión semanal del análisis de antigüedad de las cuentas comerciales por cobrar. Al supervisar el riesgo crediticio de los clientes, éstos se agrupan de acuerdo con sus características crediticias. Los clientes que son calificados como de "alto riesgo" son colocados en una lista de clientes restringidos y las ventas futuras a crédito se hacen únicamente con la aprobación del Consejo de Administración. De lo contrario, se requiere el pago por anticipado.

El riesgo de crédito surge también de dinero en efectivo y equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras. La Compañía limita su exposición al riesgo de crédito sólo invirtiendo en valores líquidos y sólo con contrapartes que tienen un crédito de grado de inversión o donde la Compañía tiene las facilidades de crédito.

La Compañía no considera derivados para administrar el riesgo de crédito.

Las revelaciones relativas a cuentas por cobrar comerciales y de otro tipo, las cuales no están ni vencidas ni deterioradas, se proporcionan en la nota 6 y 7.

#### *Efectivo en bancos e inversiones*

Una cantidad significativa de efectivo e inversiones a corto plazo se mantiene con las siguientes instituciones:

| Al 31 de diciembre del 2022             |                   |                    |
|---|-------------------|--------------------|
| Institución bancaria                    | Efectivo en banco | Inversiones        |
| Banco BHD León                          | 16,009,205        | -                  |
| Banco Popular Dominicano                | 67,162,287        | -                  |
| Banco Santa Cruz                        | 95,610            | -                  |
| Banco de Reservas                       | 446,673           | -                  |
| Banco Jefferies                         | 1,447,933         | -                  |
| Banco Popular Certificado 001           | -                 | 680,000            |
| Banco Popular Certificado 6321709       | -                 | 636,928            |
| Bonos del Estado Dominicano (Jefferies) | -                 | 859,751,619        |
| JMMB BDI América Puesto de Bolsa, S.A.  | -                 | 39,273,661         |
|   | <b>85,161,708</b> | <b>900,342,208</b> |

| Al 31 de diciembre del 2021             |                    |                      |
|---|--------------------|----------------------|
| Institución bancaria                    | Efectivo en banco  | Inversiones          |
| Banco BHD León                          | 12,868,887         | -                    |
| Banco Popular Dominicano                | 156,823,459        | -                    |
| Banco Santa Cruz                        | 95,629             | -                    |
| Banco de Reservas                       | 595,100            | -                    |
| Banco Popular Certificado 001           | -                  | 680,000              |
| Banco Popular Certificado 6321709       | -                  | 636,928              |
| Bonos del Estado Dominicano (Jefferies) | -                  | 990,563,412          |
| JMMB BDI América Puesto de Bolsa, S.A.  | -                  | 114,304,570          |
|   | <b>170,383,075</b> | <b>1,106,184,910</b> |

15

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### 33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

#### *Riesgo de mercado*

El riesgo de mercado surge de la utilización de instrumentos financieros con intereses y en moneda extranjera. Es el riesgo donde el valor razonable o flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de los cambios en las tasas de interés (riesgo de tipo de interés), las tasas de cambio (riesgo de moneda) u otros factores de mercado (riesgo de precio de otro tipo).

#### *Valor razonable y el riesgo de flujo de efectivo de tasa de interés*

La Compañía se expone al riesgo de tasa de interés en los préstamos que mantiene con entidades bancarias. La Compañía gestiona este riesgo fijando tasas de interés en algunos casos y tratando de minimizar las fluctuaciones en otros. Aunque el Consejo de Administración acepta que esta política ni protege a la Compañía totalmente del riesgo de pagar tasas superiores a las tasas de mercado actuales ni elimina totalmente el riesgo de flujo de efectivo asociado con la variabilidad en los pagos de intereses, éste considera que logra un equilibrio adecuado de exposición a estos riesgos.

La Compañía no está significativamente expuesta al riesgo de tipo de interés, ya que préstamos que mantiene están sujetos a tipos de interés fijos.

#### *Riesgo de tasa de cambio*

El riesgo de tasa de cambio surge porque la Compañía tiene operaciones con proveedores y otras partes en una moneda distinta a su moneda funcional. Los activos netos de la Compañía derivados de tales operaciones en el extranjero están expuestos al riesgo cambiario que resulta en ganancias o pérdidas en la conversión a pesos dominicanos. La moneda en que estas transacciones se realizan es principalmente el dólar estadounidense.

La Compañía limita su exposición al riesgo cambiario mediante acuerdos de precio con suplidores principales y a través de los análisis de los indicadores de flujo de caja, precios de ventas, ventas de mercado, gastos, financiamientos, transacciones entre compañías relacionadas y tendencias de inflación del mercado local. Todos estos indicadores son considerados de forma individual y colectiva.

La Compañía no considera derivados para administrar el riesgo de mercado.



**REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

**33. Gestión de riesgos financieros (continuación)**

La exposición neta de la Compañía al riesgo de tipo de cambio es la siguiente:

|  | 2022                |                        |            |                        |
|--|---------------------|------------------------|------------|------------------------|
|  | Dólares US\$        | Pesos RD\$             | Euros ES   | Total RD\$             |
| <b>Activos financieros</b>                         |                     |                        |            |                        |
| Efectivo   | 907,785             | 85,079,921             | -          | 85,987,706             |
| Cuentas por cobrar                                 | 8,180,421           | 657,665,612            | -          | 665,846,033            |
| Otras cuentas por cobrar                           | 523,442             | 30,753,964             | -          | 31,277,406             |
| Inversiones  | 16,866,634          | 1,188,622,012          | -          | 1,205,488,646          |
| <b>Total activos financieros</b>                   | <b>26,478,282</b>   | <b>1,962,121,509</b>   | -          | <b>1,988,599,791</b>   |
| <b>Pasivos financieros</b>                         |                     |                        |            |                        |
| Documentos por pagar                               | (6,605,000)         | (363,142,900)          | -          | (369,747,900)          |
| Cuentas por pagar comerciales, relacionadas, otras | (869,843)           | (186,380,172)          | -          | (187,250,015)          |
| Otras cuentas por pagar                            | (1,502,224)         | (119,954,531)          | -          | (121,456,755)          |
| Préstamos  | (1,862,531)         | (122,743,725)          | -          | (124,606,256)          |
| <b>Total pasivos financieros</b>                   | <b>(10,839,598)</b> | <b>(792,221,328)</b>   | -          | <b>(803,060,926)</b>   |
| <b>Total activos financieros netos</b>             | <b>15,638,684</b>   | <b>1,169,900,181</b>   | -          | <b>1,185,538,865</b>   |
|  | 2021                |                        |            |                        |
|  | Dólares US\$        | Pesos RD\$             | Euros ES   | Total RD\$             |
| <b>Activos financieros</b>                         |                     |                        |            |                        |
| Efectivo   | 2,390,777           | 171,299,739            | 979        | 173,691,495            |
| Cuentas por cobrar                                 | 5,469,305           | 535,094,981            | -          | 540,564,286            |
| Otras cuentas por cobrar                           |                     | 3,523,949              | -          | 3,523,949              |
| Inversiones  | 20,143,032          | 1,809,357,643          | -          | 1,829,500,675          |
| <b>Total activos financieros</b>                   | <b>28,003,114</b>   | <b>2,519,276,312</b>   | <b>979</b> | <b>2,547,280,405</b>   |
| <b>Pasivos financieros</b>                         |                     |                        |            |                        |
| Documentos por pagar                               | (2,500,000)         | (140,350,000)          | -          | (142,850,000)          |
| Cuentas por pagar comerciales, relacionadas, otras | (1,260,417)         | (218,063,522)          | -          | (219,323,939)          |
| Otras cuentas por pagar                            | (12,152,744)        | (723,072,681)          | -          | (735,225,425)          |
| Préstamos  | (663,665)           | (49,285,464)           | -          | (49,949,129)           |
| <b>Total pasivos financieros</b>                   | <b>(16,576,826)</b> | <b>(1,130,771,667)</b> | -          | <b>(1,147,348,493)</b> |
| <b>Total activos financieros netos</b>             | <b>11,426,289</b>   | <b>1,388,504,645</b>   | <b>979</b> | <b>1,399,931,913</b>   |

Las tasas de cambio utilizadas para convertir a pesos dominicanos los balances en moneda extranjera son como sigue:

|            | 2022  | 2021  |
|------------|-------|-------|
| US\$ dólar | 55.98 | 57.14 |
| Euros      | 59.71 | 64.77 |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Períodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

#### Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez surge de la administración de capital de trabajo y los cargos financieros y el reembolso del principal sobre sus instrumentos de deuda. Es el riesgo de que la Compañía se encuentre con dificultades para cumplir sus obligaciones financieras a su vencimiento.

La política de la Compañía es asegurar que se disponga de liquidez suficiente que le permita cumplir con sus obligaciones al vencimiento. Para lograr este objetivo, se busca mantener los saldos en efectivo para cumplir los requisitos previstos para un período de al menos 45 días.

A continuación, se presentan los vencimientos contractuales de los pasivos financieros:

#### Riesgo de liquidez

|  | 2022               |                    |               |                    |
|--|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
|  | Hasta 3 meses      | De 3 a 12 meses    | De 1 a 2 años | Entre 2 y 5 años   |
| Documentos por pagar                               | -                  | 369,747,900        | -             | -                  |
| Prestamos por pagar                                | -                  | 124,606,256        | -             | -                  |
| Cuentas por pagar comerciales, relacionadas, otras | 187,250,015        | -                  | -             | -                  |
| Retenciones, acumulaciones y provisiones           | 9,902,829          | 109,531,519        | -             | 36,632,578         |
| Otras cuentas por pagar                            | 121,456,755        | -                  | -             | -                  |
| Pasivo por arrendamiento                           | -                  | -                  | -             | -                  |
| Documentos a largo plazo                           | -                  | -                  | -             | 190,052,100        |
| Prestamos por pagar a largo plazo                  | -                  | -                  | -             | 195,046,513        |
| <b>Total pasivos financieros</b>                   | <b>318,609,599</b> | <b>603,885,675</b> | <b>-</b>      | <b>421,731,191</b> |

#### Riesgo de liquidez

|  | 2021               |                    |                   |                    |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|  | Hasta 3 meses      | De 3 a 12 meses    | De 1 a 2 años     | Entre 2 y 5 años   |
| Documentos por pagar                               | -                  | 142,850,000        | -                 | -                  |
| Prestamos por pagar                                | -                  | 24,604,057         | -                 | 14,618,606         |
| Cuentas por pagar comerciales, relacionadas, otras | 219,323,941        | -                  | -                 | -                  |
| Retenciones, acumulaciones y provisiones           | 38,374,646         | 39,077,363         | -                 | 35,061,488         |
| Otras cuentas por pagar                            | 735,225,425        | -                  | -                 | -                  |
| Pasivo por arrendamiento                           | -                  | -                  | 10,726,465        | -                  |
| Documentos a largo plazo                           | -                  | -                  | -                 | 571,400,000        |
| Prestamos por pagar a largo plazo                  | -                  | -                  | -                 | 122,075,365        |
| <b>Total pasivos financieros</b>                   | <b>992,924,012</b> | <b>206,531,420</b> | <b>10,726,465</b> | <b>743,155,459</b> |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

#### *Administración de capital*

El principal objetivo de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que mantiene una razón de crédito sólida y razones financieras de capital saludables para sustentar sus negocios y maximizar sus utilidades.

La Compañía administra su estructura de capital y solicita oportunamente a sus accionistas cualquier ajuste a ese capital considerando el entorno económico en el que se desarrolla la empresa. Para mantener o ajustar su estructura de capital puede solicitar a sus accionistas variaciones a dividendos y devoluciones de capital previamente acordados y si fuera necesario, incrementos en los aportes de capital. Estas políticas no tuvieron cambios significativos durante los años financieros 2022 y 2021.

El siguiente cuadro ilustra esta situación al 31 de diciembre del 2022 y 2021

|  | <u>2022</u>   | <u>2021</u>   |
|--|---------------|---------------|
| Total deuda                                | 1,344,226,465 | 1,953,337,356 |
| Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo | 87,304,634    | 175,008,423   |
| Deuda neta                                 | 1,256,921,831 | 1,778,328,933 |
| Total patrimonio                           | 1,863,774,993 | 1,623,114,021 |
| Menos: reserva legal                       | 100,000,000   | 83,376,720    |
| Patrimonio ajustado                        | 1,763,774,993 | 1,539,737,301 |
| Índice de deuda neta a patrimonio          | 0.71          | 1.15          |

## **REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)**

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### **34. Cambio en estimaciones**

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2021 la administración de la compañía adoptó la política de reconocer el pago de las prestaciones laborales por terminación del contrato de trabajo por causa justificada o no, los lineamientos de la NIC 19 sobre Beneficios a Empleados requieren el reconocimiento del compromiso por el valor de este pasivo laboral en los libros de la empresa.

En tal sentido la administración realizó un cálculo por empleado para determinar y cuantificar el monto del pasivo total por este concepto, tomando en consideración lo establecido por el código de trabajo en materia del cálculo de la cesantía en su artículo 80, años de servicio del personal en la empresa, la rotación del personal de los últimos 3 años y a que no se realizan cancelaciones masivas, entre otras.

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 el valor determinado de dicha provisión ascendió a la suma de RD\$ 36,632,578 y RD\$ 35,061,488, respectivamente, el mismo se incluye dentro del renglón de prestaciones por pagar en la nota 19 sobre Retenciones y acumulaciones por pagar de los estados financieros.

### **35. Impacto Coronavirus COVID 19**

El brote de Covid-19 se informó por primera vez a fines de 2019. En ese momento, se identificó un grupo de casos que mostraban los síntomas de una "neumonía de causa desconocida" en Wuhan, la capital de la provincia china de Hubei. El 11 de marzo de 2021, la Organización Mundial de la Salud declaró que el brote de Covid-19 era una pandemia. Covid-19 ha tenido un impacto significativo en la economía mundial. Varios países, han impuesto bloqueos, toques de queda y prohibiciones de viaje, entre otras medidas de cuarentena, a millones de personas. Las empresas están lidiando con la pérdida de ingresos y las cadenas de suministro interrumpidas, y millones de trabajadores han perdido sus trabajos en todo el mundo.

Consorcio Remix al inicio de la pandemia del COVID duró 45 días sin operación, lo cual provocó disminución de su empleomanía y medidas restrictivas a los fines de disminuir los costos.

A nivel financiero REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.), no ha tenido un impacto importante en su situación financiera ni operativa a consecuencia del Coronavirus COVID-19.

La empresa en los periodos 2022 y 2021 para mitigar los riesgos que afectaban su operatividad actuó de manera inmediata creando protocolos específicos por áreas operativas y administrativas y según las obras. Como se puede validar en los estados financieros de la empresa, la misma no presenta riesgos ni presentes ni futuros, ya que en el 2021 el Coronavirus COVID -19, no afectó el beneficio porcentual operativo de la empresa sobre facturación y en el periodo 2022, la facturación aumentó en comparación con el periodo anterior.

En el periodo 2022, la empresa ha seguido contratando nuevos proyectos, para la ejecución de proyectos de suministro y colación de asfalto, servicios de construcción y otros.

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

### 35. Impacto Coronavirus COVID 19 (continuación)

En la actualidad la empresa ha incursionado en proyectos de construcción de unidades de bajo costo, las cuales le garantizan mantener la operatividad y un flujo de caja positivo para los próximos años. Además de esto, la empresa sigue participando en diferentes licitaciones tanto en el sector público como el privado.

Posteriormente al levantamiento de las medidas del COVID 19, la empresa ha venido fortaleciendo sus operaciones y rentabilidad, lo cual se refleja en el aumento de la facturación para el periodo 2022, con relación al periodo 2021.

Las medidas adoptadas para hacer frente a los riesgos de la pandemia han sido correctas y han hecho que la empresa se siga fortaleciendo en el mercado en que opera.

### 36. Estados financieros y notas

Al 31 de diciembre del 2021, algunos valores en los estados financieros y notas correspondientes han sido reclasificados para un mejor entendimiento y comparabilidad de la información financiera, estos son:

#### Estado de situación financiera:

| Reglón en el estado de situación financiera | Estados auditados 2022 | Estados auditados 2021 | Variación     |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| Cuentas por cobrar clientes                 | \$540,564,285          | \$473,947,811          | \$66,616,474  |
| Otras cuentas por cobrar                    | \$3,523,949            | \$70,140,423           | -\$66,616,474 |

#### Notas a los estados financieros:

| Reglón en notas a los estados financieros | Estados auditados 2022 | Estados auditados 2021 | Variación     |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| <b>Nota 6</b>                             |                        |                        |               |
| Cuentas por cobrar clientes               | \$326,456,999          | \$326,456,999          | -             |
| Cuentas por cobrar relacionadas           | \$114,803,292          | \$48,186,818           | \$66,616,474  |
| <b>Nota 7</b>                             |                        |                        |               |
| Otras cuentas por cobrar                  | \$3,523,949            | \$70,140,423           | -\$66,616,474 |

## REMIX, S.A. (Anteriormente Consorcio Remix, S.A.)

Notas formando parte de los estados financieros  
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021

---

### 37. Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021 la compañía mantiene contratos con terceros por concepto de diferentes servicios prestados en relación con las operaciones de la empresa. Estos servicios son contratados bajo las condiciones normales del mercado local.

#### Impuesto sobre la renta:

La empresa está sujeta a la fiscalización de los impuestos que se derivan de sus operaciones y transacciones comerciales por parte de la Dirección General de Impuestos Internos (DGI), lo cual podría traducirse en el pago de intereses, multas y recargos por incumplimiento u omisión de información en la presentación de los impuestos requeridos por el Código Tributario de la República Dominicana. La empresa reconoce el efecto del impuesto diferido que se origina por las diferencias de tiempo entre la contabilidad fiscal, y la contabilidad en base a NIC/NIIF, el mismo se considera dentro del renglón de otros activos dentro del balance general.

#### Prestaciones Laborales:

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2022 y 2021, La institución creó una provisión por prestaciones laborales de sus empleados, tomando en consideración el tiempo de permanencia en la empresa de cada empleado, así como las disposiciones establecidas por el código de trabajo de la República Dominicana en materia de cesantía. La administración considera que la provisión creada para esos fines es suficiente para cubrir cualquier eventualidad por concepto de terminación de contratos laborales con sus empleados.

#### Casos legales:

La Entidad no presenta casos legales. El departamento legal de la empresa reportó que no tiene casos en su poder y que desconocen sobre la existencia de posibles situaciones de esta índole.

### 38. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2022 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de alguna otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.