

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

Informe anual y estados financieros

Períodos terminados el 31 de diciembre del 2022 y 2021

Contenido	Página
Dictamen del Auditor Independiente.....	3
Estados Financieros:	
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.

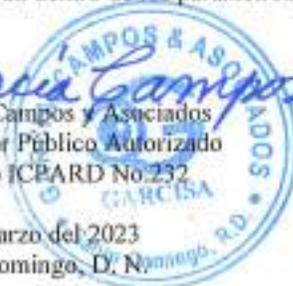
Fusión por absorción

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>
ACTIVOS			
Corrientes:			
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
Total de activos corrientes		1,859,403,095	2,003,243,352
No corrientes:			
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
Total de activos no corrientes		1,348,598,363	1,573,208,025
Total de Activos		3,208,001,458	3,576,451,377
PASIVOS			
Corrientes:			
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
Total pasivos corrientes		959,127,852	1,259,861,991
No corrientes:			
Documentos por pagar	20	190,052,100	571,400,000
Préstamos por pagar a largo plazo	21	195,046,513	122,075,365
Total pasivos no corrientes		385,098,613	693,475,365
Total de Pasivos		1,344,226,465	1,953,337,356
PATRIMONIO			
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
Total Patrimonio		1,863,774,993	1,623,114,021
Total de Pasivos y Patrimonio		3,208,001,458	3,576,451,377

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>
Ingresos			
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>
		<u>2,206,311,152</u>	<u>1,982,021,250</u>
Otros ingresos			
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>
		<u>107,378,410</u>	<u>15,596,996</u>
Total de ingresos	24	<u>2,313,689,562</u>	<u>1,997,618,246</u>
Costos			
Costos de Ventas		(836,076,766)	(538,888,968)
Depreciación		<u>(158,846,148)</u>	<u>(165,020,146)</u>
Total de costos	25	<u>(994,922,914)</u>	<u>(703,909,114)</u>
Utilidad bruta		<u>1,318,766,648</u>	<u>1,293,709,131</u>
Gastos operacionales			
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>
Total gastos operacionales		<u>(613,168,455)</u>	<u>(645,528,437)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		<u>705,598,193</u>	<u>648,180,694</u>
Gastos financieros	28	<u>(61,556,354)</u>	<u>(114,916,813)</u>
Resultados en operaciones		<u>644,041,839</u>	<u>533,263,881</u>
Otros Ingresos (gastos)	29	(13,735,246)	(2,225,948)
Impuestos no deducibles	30	<u>(17,010,959)</u>	<u>(9,045,696)</u>
Resultados antes del impuesto sobre la renta		<u>613,295,634</u>	<u>521,992,237</u>
Menos: Impuesto sobre la renta			
Impuesto sobre beneficios		(49,438,157)	(29,029,450)
Transferencia a reserva legal		<u>(16,623,280)</u>	<u>(26,099,612)</u>
Resultados netos del periodo		<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 circulación	Reserva Legal	Aportes por capitalizar	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total 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)		
Créditos 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
Pérdidas 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>
Flujo de efectivo por actividades de operación:			
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
Cambios en activos y pasivos de operación:			
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
Efectivo neto provisto por actividades de operación		(37,260,221)	1,716,833,618
Flujo de efectivo por actividades de inversión:			
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)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		238,444,107	(1,050,958,846)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:			
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)
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)	-
Efectivo(usado en)provisto por actividades financiamiento		(288,887,675)	(627,234,166)
Aumento(diminución) de efectivo y equivalente de efectivo		(87,703,789)	38,640,605
Efectivo y equivalentes al inicio del año		175,008,423	136,367,818
Efectivo y equivalentes al final del año	5	87,304,634	175,008,423

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 creó 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 Jefféries)	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 (Jefféries)	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>

89

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>
Acciones y aportes en otras compañías		
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>
Otras inversiones		
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
Costo:					
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>
Depreciación:					
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>
Totales neto	836,413,038	222,532,199	(7,620,658)	(9,105,939)	1,042,218,640

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
Bonos corporativos		
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>

25

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>
Porción corriente de prestamos a largo plazo		
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	21,656,899	-
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
Total porcion corriente de prestamos a largo plazo	<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 Leon, 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
Tecnotiles, S.A.	-	-	-	27,219,494
Construction Remix, S.A.	6,736,153	16	13,160	6,847,143
Inmobiliaria Auna, 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
	232,364,495	26,805,694	114,803,292	55,970,508

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	Facturación de Servicios	Costos de crédito y/o Compensación de cuentas/jugos	Efecto de la Fusión de Compañías	Otras operaciones
ACERIGADOS DOMINICANOS							58,300,000
ALCORNEN				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 BOREX				257,968	870,477		
CONSORCIO KETERO					142,749		(20,000)
CONSORCIO RIMIX ROTILLA					238,900		
CONSTRUCTION REMIX					14,746,835		
COMPAÑIA DE DESARROLLO DE LA REGION NORDESTE							
DOMINICANA DE CALLES	(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					28,362		
INVERSIONES ROTILLA					3,000	2,622,468	
NAMBIAN CORPORATION							589,887
UNIFIED 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
TECNOFILES					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)	(485,920)	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>
Bonos corporativos		
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
Total Deuda a largo plazo	<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, mineras, 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:*

Cuentas por cobrar clientes y otros	Importe RD\$
Consorcio 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
Total cuentas por cobrar clientes y otros	32,382,815
Inversiones en retero	10,000
Edificaciones, maquinarias y equipos	49,729,253
Anticipo de impuestos y otros	141,694
Total de activos	82,263,762

Pasivos y Patrimonio a transferir:

Cuentas por pagar proveedores y otros	Importe RD\$
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
Consorcio Retero	10,000
Provisiones, impuestos y otros	345,290
Total de pasivos	31,962,016
Patrimonio	
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)
Total patrimonio	50,301,746
Total pasivos y patrimonio	82,263,762

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:*

Cuentas por cobrar clientes y otras	Importe RDS
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
Total cuentas por cobrar clientes y otras	20,806,503
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:*

Cuentas y acumulaciones por pagar	Valores
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
Total de pasivos	9,025,446
Patrimonio	
Capital Social	119,860,000
Reservas	1,164,187
Beneficio acumulado	(36,161,721)
Resultado al 30/04/2022	(2,901,363)
Total patrimonio	81,961,103
Total pasivos y patrimonio	90,986,549

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>
a) Capital autorizado		
Acciones:		
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>
Valores RDS:		
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) Capital suscrito y pagado		
Acciones:		
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>
Valores RDS:		
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 Acciones	Valores en 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	2022		2021	
	No. De Acciones	Valores en RDS	No. De Acciones	Valores en RDS
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.

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

d) Aporte para futura capitalización

Socios	2022	2021
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.	6,363,258	-
	<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>

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

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>
Activos financieros		
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>
Pasivos financieros		
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 cambio en resultados		A costo amortizado	
	2022	2021	2022	2021
Activos financieros				
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>
Pasivos financieros				
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
	85,161,708	900,342,208

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
	170,383,075	1,106,184,910

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\$
Activos financieros				
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
Total activos financieros	26,478,282	1,962,121,509	-	1,988,599,791
Pasivos financieros				
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)
Total pasivos financieros	(10,839,598)	(792,221,328)	-	(803,060,926)
Total activos financieros netos	15,638,684	1,169,900,181	-	1,185,538,865
	2021			
	Dólares US\$	Pesos RD\$	Euros ES	Total RD\$
Activos financieros				
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
Total activos financieros	28,003,114	2,519,276,312	979	2,547,280,405
Pasivos financieros				
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)
Total pasivos financieros	(16,576,826)	(1,130,771,667)	-	(1,147,348,493)
Total activos financieros netos	11,426,289	1,388,504,645	979	1,399,931,913

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
Total pasivos financieros	318,609,599	603,885,675	-	421,731,191

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
Total pasivos financieros	992,924,012	206,531,420	10,726,465	743,155,459

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
Nota 6			
Cuentas por cobrar clientes	\$326,456,999	\$326,456,999	-
Cuentas por cobrar relacionadas	\$114,803,292	\$48,186,818	\$66,616,474
Nota 7			
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.