

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros Consolidados
31 de diciembre de 2022

Índice

	Páginas
Dictamen del auditor independiente	1-4
<u>Estados financieros consolidados:</u>	
Estados de situación financiera consolidado	5
Estados de resultado consolidado	6
Estados de cambios en el patrimonio neto consolidado	7
Estados de flujos de efectivo consolidado	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-27



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

El gobierno corporativo de la compañía es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros consolidados de la Entidad.

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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados con base en nuestra auditoría de la Compañía *Remix, S. A. (anteriormente Consorcio Remix, S. A.)* y las subsidiarias *Construction Remix, S. A., Inmobiliaria Aura, S. R. L., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, S. A., Consorcio Retero y Consorcio BDREX, S.A.S.* No auditamos los estados financieros de otras empresas subsidiarias donde la Compañía tiene inversiones mayoritarias tales como: Inmobiliaria Beatus, Autopista del Oeste Cayman, Boulevard Turístico del Atlántico (BTA) y Thebes Group, subsidiarias en las cuales existe un control importante y propiedad sobre ellas, cuyos estados financieros no se encuentran disponibles para consolidación. Estos estados financieros fueron auditados por otros auditores.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros consolidados.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las 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 consolidados debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos 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.
- Obtenemos 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.



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Dictamen del Auditor Independiente

A los Accionistas y Consejo de Administración de
Remix, S. A.

Hemos auditado los estados financieros consolidados de *Remix, S. A. (anteriormente Consorcio Remix, S. A.) y Subsidiarias (Construction Remix, S. A., Inmobiliaria Aura, S. R. L., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, S. A., Consorcio Retero y Consorcio BDREX, S.A.S.)*, que comprenden los balances generales consolidados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de resultados consolidados, estados de cambios en el patrimonio neto consolidados y estados de flujos de efectivo consolidados correspondientes a los años terminados a las fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de *Remix, S. A. (anteriormente Consorcio Remix, S. A.) y Subsidiarias (Construction Remix, S. A., Inmobiliaria Aura, S. R. L., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, S. A., Consorcio Retero y Consorcio BDREX, S.A.S.)*, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría modificadas por el Instituto de Contadores Públicos y Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana. Hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

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

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

- 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro del grupo para expresar una opinión, sobre los estados financieros consolidados. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

García Campos & Asociados

Contador Público Autorizados
Registro I.C.P.A.R.D No. 232

26 de abril de 2023

Santo Domingo, D. N.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Situación Financiera Consolidada
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS			
Corrientes			
Efectivos en cajas y bancos	5	97,122,491	198,173,112
Cuentas por cobrar clientes	6	746,855,506	733,044,351
Otras cuentas por cobrar	7	68,522,471	15,177,177
Inventarios	8	801,519,629	1,063,044,968
Inversiones a la vista	9	899,025,280	1,106,184,910
Gastos pagados por adelantados	10	54,098,646	60,444,560
Activos corrientes		2,667,144,023	3,176,069,078
No corrientes			
Inversiones	11	37,886,896	3,802,202
Propiedades, mobiliarios y equipos neto	12	1,701,380,744	1,403,571,944
Otros activos	13	5,240,905	25,293,909
Activos no corrientes		1,744,508,545	1,432,668,055
Total activos		4,411,652,568	4,608,737,133
PASIVOS			
Corrientes			
Préstamos por pagar	14	689,366,377	433,940,747
Cuentas por pagar proveedores	15	232,950,147	388,776,477
Otras cuentas por pagar	16	125,080,686	780,768,047
Retenciones, acumulaciones y provisiones	17	161,820,329	122,462,633
Pasivos corrientes		1,209,217,539	1,725,947,904
No corrientes			
Documentos por pagar	18	190,052,100	571,400,000
Préstamos por pagar L.P.	19	195,046,513	122,075,365
Otros pasivos por pagar L.P.	20	712,874,382	618,882,978
Pasivos no corrientes		1,097,972,995	1,312,358,343
Total Pasivos		2,307,190,534	3,038,306,247
CAPITAL			
Capital social suscrito y pagado	21 a	1,000,000,000	1,000,000,000
Reserva legal	21 b	100,000,000	84,408,649
Aporte para futura capitalización		48,838,959	58,843,200
Resultados en inversiones permanentes (RIP)		26,814,064	(129,242,397)
Intereses minoritario		220,592,472	94,138,878
Beneficios acumulados años anteriores		168,701,837	14,030,926
Resultado del período neto		539,514,702	448,251,630
Total capital		2,104,462,034	1,570,430,886
Total pasivo y capital		4,411,652,568	4,608,737,133

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Resultado Consolidado
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos	22		
Ventas de productos		352,912,371	136,368,584
Ventas de servicios		1,469,508,200	1,477,233,350
Diferencia cambiaria		8,366,778	2,956,178
Utilidad en ventas de activos		58,505,257	3,669,035
Dividendos ganados		<u>343,495,661</u>	<u>484,049,993</u>
		<u>2,232,788,267</u>	<u>2,104,277,140</u>
Otros ingresos			
Explotación de minas		-	2,373,172
Intereses ganados		1,110,296	73,580,931
Prima de seguro		-	-
Otros		<u>164,617,604</u>	<u>79,909,350</u>
Total otros ingresos		<u>165,727,900</u>	<u>155,863,453</u>
Total ingreso		<u>2,398,516,167</u>	<u>2,260,140,593</u>
Costos	23		
Costos de ventas y construcción		(852,499,172)	(754,252,619)
Gastos depreciación		<u>(166,010,260)</u>	<u>(176,667,127)</u>
Total costos		<u>(1,018,509,432)</u>	<u>(930,919,746)</u>
Utilidad bruta		<u>1,380,006,735</u>	<u>1,329,220,847</u>
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	24	(323,668,401)	(377,817,359)
Gastos generales y administrativos	25	(317,722,868)	(257,471,770)
Gastos depreciación		<u>(32,410,667)</u>	<u>(17,744,806)</u>
Total gastos operacionales		<u>(673,801,936)</u>	<u>(653,033,935)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		706,204,799	676,186,912
Gastos financieros	26	<u>(64,100,076)</u>	<u>(127,757,785)</u>
Resultados en operaciones		642,104,723	548,429,127
Otros gastos	27	<u>(13,820,077)</u>	<u>(11,271,644)</u>
		628,284,646	537,157,483
Partidas extraordinarias	28	<u>(19,911,701)</u>	<u>(33,419,754)</u>
Resultados antes del impuesto sobre la renta		608,372,945	503,737,729
Impuestos sobre la renta	29	<u>(50,456,349)</u>	<u>(32,603,468)</u>
Resultados antes de reserva legal		557,916,596	471,134,261
Reserva legal	21b	<u>(16,623,280)</u>	<u>(27,131,541)</u>
Resultados antes del interés minoritario		541,293,316	444,002,720
Interés minoritario		<u>(1,778,614)</u>	<u>4,248,910</u>
Resultados neto del periodo		<u>539,514,702</u>	<u>448,251,630</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidado
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	Capital en circulación	Reserva legal	Aportes para futura capitalización	Resultados en inversiones permanentes (RIP)	Interés minoritario	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Saldos al 31 de diciembre de 2020	900,000,000	55,614,631	58,843,200	(98,936,766)	101,318,989	180,713,283	1,197,553,337
Reserva legal <i>(nota 21b)</i>		28,794,018				(28,794,018)	-
Capitalización de resultados acumulados	100,000,000	-	-	-	-	(100,000,000)	-
Créditos fiscales	-	-	-	-	-	(22,472,129)	(22,472,129)
Variación inversiones permanente	-	-	-	-	-	(15,416,210)	(15,416,210)
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	448,251,630	448,251,630
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	-	-	-	(30,305,631)	-	-	(30,305,631)
Interés minoritario	-	-	-	-	(7,180,111)	-	(7,180,111)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	1,000,000,000	84,408,649	58,843,200	(129,242,397)	94,138,878	462,282,556	1,570,430,886
Reserva legal <i>(nota 21b)</i>		16,623,280				(16,623,280)	-
Devolución de aportes para futura capitalización	-	-	(10,004,241)	-	-	-	(10,004,241)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
Variación inversiones permanente	-	-	-	-	-	23,042,561	23,042,561
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	539,514,702	539,514,702
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	-	-	-	156,056,461	-	-	156,056,461
Interés minoritario	-	-	-	-	126,453,594	-	126,453,594
Ajuste periodos anteriores <i>(nota 21b)</i>	-	(1,031,929)	-	-	-	-	(1,031,929)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	1,000,000,000	100,000,000	48,838,959	26,814,064	220,592,472	708,216,539	2,104,462,034

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
31 de diciembre 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de operación:</u>		
Resultados del período	539,514,702	448,251,630
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	198,420,927	194,411,933
Impuestos sobre la renta	50,456,349	32,603,468
Reserva Legal	16,623,280	27,131,541
Resultados ordinarios antes de cambios en el capital de trabajo	<u>805,015,258</u>	<u>702,398,572</u>
Aumento / Disminución en actividades de operación:		
Cuentas por cobrar	(67,156,449)	(15,805,788)
Inventarios	261,525,339	166,327,962
Gastos pagados por adelantado	6,345,914	(8,519,157)
Otros activos	20,053,004	(2,367,886)
Cuentas por pagar	(811,513,691)	638,842,184
Retenciones y acumulaciones por pagar y otros pasivos	(12,130,582)	60,875,527
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación	<u>(602,876,465)</u>	<u>839,352,842</u>
	<u>202,138,793</u>	<u>1,541,751,414</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</u>		
Activos fijos neto	(496,229,727)	(294,191,800)
Inversiones en otras compañías	(34,084,694)	408,655,777
Inversiones a la vista	207,159,630	(1,106,184,910)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(323,154,791)</u>	<u>(991,720,933)</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</u>		
Préstamos obtenidos	22,899,096	130,987,990
Préstamos pagados	(75,850,218)	(568,782,454)
Cuentas por pagar a largo plazo	93,991,404	6,542,335
Aportes para futura capitalización	(10,004,241)	-
Pago de dividendos	(300,000,000)	-
Beneficios acumulados	6,419,281	(165,019,880)
Capital en acciones	-	100,000,000
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	156,056,461	(30,305,631)
Interés minoritario	126,453,594	(7,180,111)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>19,965,377</u>	<u>(533,757,751)</u>
Disminución / aumento neto del efectivo	<u>(101,050,621)</u>	<u>16,272,730</u>
Efectivo al inicio del año	<u>198,173,112</u>	<u>181,900,382</u>
Efectivo al final del año	<u>97,122,491</u>	<u>198,173,112</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
31 de diciembre 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Transacciones no monetarias

Flujo de efectivo por actividades de inversión:

Inversiones en otras compañías	<u>(58,200,000)</u>	<u>408,655,777</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(58,200,000)</u>	<u>408,655,777</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

1. Información corporativa

Remix, S. A., inició 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. Remix, S. A., es una compañía de amplia experiencia en el sector de la construcción vial, construcción de aeropuertos, canales de riego, urbanización y producción de materiales de rellenos, agregados, hormigones, emulsiones y asfaltos. A partir del año 2011, la compañía inició su expansión internacional a fines de ampliar sus bases de mercado y diversificar sus oportunidades de negocio. 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., 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, Punta Cana, y Haití. Las oficinas ejecutivas se encuentran ubicadas en la Ave. Lope de Vega No. 29, Torre Novo Centro de la ciudad de Santo Domingo.

Los principales ejecutivos se detallan a continuación.

NOMBRES	CARGO EN EL CONSEJO	CARGO EN LA EMPRESA
Ing. Alfredo Delfino	Presidente	
Licda. Yselsa M. Guillén	Vicepresidente	-
Ing. Raffaella Delfino	Miembro	Presidente Ejecutiva
Ing. José Juan Murman	Secretario	Vicepresidente Jr. Operaciones
Lcda. Emanuela Delfino	Tesorera	Vicepresidente Financiera

Para propósito de los Estados Financieros, las cifras están expresadas en RD\$ Pesos Dominicanos.

La Compañía consolida los estados financieros individuales de las subsidiarias Construction Remix, S. A., Target Group, S.A., Consorcio Bdrex, Inmobiliaria Aura, S. R. L., Consorcio Retero, y Consorcio Remix Rotilla.; No están consolidados los estados financieros individuales de otras empresas subsidiarias donde la Compañía tiene inversiones mayoritarias tales como: Inmobiliaria Beatús SRL y Thebes Group, subsidiarias en las cuales existe un control importante y propiedad sobre ellas.

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1 Base de valuación y moneda de presentación

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), 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 de 2022 y 2021, fueron preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertas partidas que se miden de acuerdo con las políticas contables de la nota 4.

2.2 Efectivo en caja y bancos

El efectivo en caja y bancos está representado por el dinero en efectivo y los depósitos en las cuentas corrientes que son propiedad de la Compañía. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del estado de situación financiera.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

2.3 Gastos pagados por anticipado

Corresponden a los seguros de construcción y ejecución de las obras, seguros de responsabilidad civil, fianzas y otros seguros, anticipo de impuestos sobre la renta, Irbis pagado por adelantado y retenido, este activo es inicialmente registrado al costo y es amortizado bajo el método de línea recta durante el período de vigencia de la prima pagada, según se define en el contrato de seguro.

2.4 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde el 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 haya incurrido para darles su condición y ubicaciones actuales.

2.5 Propiedades, mobiliarios y equipos

Comprenden las propiedades, planta y equipos de la Compañía Matriz y Subsidiarias, la propiedad, mobiliario y equipos está registradas 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

2.6 Cargos diferidos

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

2.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

2.8 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. El valor de esta compensación se reconoce en resultados en el momento en que se incurre o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Fondo de pensiones y jubilaciones

Como consecuencia de los requerimientos de la Ley 87-01 de Seguridad Social de 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.

2.9.2 Bonificaciones

Remix, S. A. y las Subsidiarias otorgan bonificaciones a sus funcionarios y empleados en base a 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 impuestos sobre la renta

El impuesto sobre la renta es determinado sobre los resultados del periodo. El impuesto corriente es el impuesto a pagar, resultante de la renta neta imponible del periodo, utilizando la tasa impositiva establecida a la fecha del balance general es de un 27% anual.

4. Saldos en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la tasa de cambio utilizada por la Empresa para convertir las partidas en pesos dominicanos a dólares estadounidenses fue de RD\$57.14 y RD\$58.11, 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.

5. Efectivo en caja y bancos

El detalle del efectivo en caja y bancos 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
Efectivo subsidiarias	9,817,857	23,164,689
	<u>97,122,491</u>	<u>198,173,112</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

6. Cuentas por cobrar clientes

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
b) Cuentas por cobrar comerciales	359,189,835	373,182,411
Retenciones por cobrar	74,291,703	100,765,400
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	313,373,968	259,096,540
a)	<u>746,855,506</u>	<u>733,044,351</u>

b) 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 a final del año	<u>-</u>	<u>1,461,405</u>

a) **Porción de análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar general:** 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 apropiada:

	<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	357,396,253	412,178,294
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	313,373,968	259,096,540
	<u>746,855,506</u>	<u>733,044,351</u>

7. Otras cuentas por cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por cobrar entes relacionados	37,245,065	11,653,228
Intereses por cobrar (Bonos del Estado Dominicano Jefferies)	29,288,025	-
Otros	1,989,381	3,523,949
	<u>68,522,471</u>	<u>15,177,177</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

8. Inventarios

El detalle de los inventarios es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Producción en proceso	-	57,353,533
Repuestos y accesorios	80,141,208	64,004,367
Lubricantes	3,181,323	4,777,384
Provisión por obsolescencia	(3,848,069)	(3,848,069)
Otros inventarios	5,312,234	4,906,178
	<u>84,786,696</u>	<u>127,193,393</u>
Inventarios subsidiarios	666,484,189	933,810,811
Mercancía en tránsito	50,248,744	2,040,764
	<u>801,519,629</u>	<u>1,063,044,968</u>

9. Inversiones a la vista

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bonos del Estado Dominicano (Jefferies)	859,751,619	990,563,412
JMMB BDI América, Puesto de Bolsa	39,273,661	114,304,570
Banco Popular, Certificados financieros	-	1,316,928
Inversiones a la vista	<u>899,025,280</u>	<u>1,106,184,910</u>

10. Gastos pagados por anticipado

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<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% realizado por el Estado Dominicano	1,347,455	3,086,204
Retención del 1% de los intereses ganados, Norma 13-11	209,144	75,953
Retenciones dividendos otras compañías	130,541	130,541
Pólizas seguras	7,719,188	5,889,860
Placas	-	9,491,176
Fianza comercial	2,497,108	1,255,858
Gastos anticipados subsidiarias	13,364,344	10,400,006
	<u>54,098,646</u>	<u>60,444,560</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

11. Inversiones

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inversiones en compañías		
JV Proyecto ADN	-	500
JV Proyecto BTA	-	500
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500
Autopistas del Nordeste Cayman	-	1,000,000
Boulevard Turístico del Atlántico (BTA)	-	250,000
Ximer, SRL	100,000	-
Fideicomiso Garden Life Boca chica	8,000,000	-
Fideicomiso Residencias Garden Life II	11,222,373	-
Fideicomiso Residencias Garden Life III	18,772,373	7,500,000
	<u>38,571,246</u>	<u>9,227,500</u>
<u>Otras Inversiones</u>		
Cooperativa Remix	300,000	300,000
	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
Valor patrimonial proporcional (VPP) subsidiarias	<u>(984,350)</u>	<u>(5,725,298)</u>
	<u><u>37,886,896</u></u>	<u><u>3,802,202</u></u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)
12. Propiedades, mobiliarios y equipos

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

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Matriz	Subsidiarias	Total Consolidado	Total Consolidado
<u>Costo de activos</u>				
Terrenos	34,251,754	266,507,367	300,759,121	300,759,121
Edificaciones	22,882,153	362,991,250	385,873,403	192,007,428
Maquinarias y equipos	1,911,790,479	157,785,734	2,069,576,213	2,094,657,860
Mobiliarios y equipos	67,098,681	4,414,711	71,513,392	73,115,421
Construcción en proceso				
propiedades arrendadas	-	-	-	6,911,410
Otros activos	-	-	-	23,591,865
	<u>2,036,023,067</u>	<u>791,699,062</u>	<u>2,827,722,129</u>	<u>2,691,043,105</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Edificaciones	(3,049,102)	(13,486,684)	(16,535,786)	(15,687,757)
Maquinarias y equipos	(912,885,450)	(116,344,998)	(1,029,230,448)	(1,177,656,602)
Mobiliarios y equipos	(77,869,875)	(2,705,276)	(80,575,151)	(79,551,109)
Otros activos	-	-	-	(14,575,693)
	<u>(993,804,427)</u>	<u>(132,536,958)</u>	<u>(1,126,341,385)</u>	<u>(1,287,471,161)</u>
Valor neto	<u>1,042,218,640</u>	<u>659,162,104</u>	<u>1,701,380,744</u>	<u>1,403,571,944</u>

El movimiento de activos fijos es como sigue:

	<u>2021</u>			<u>2022</u>
	Total Consolidado	Adiciones	Retiro	Total Consolidado
<u>Costo de activos</u>				
Terrenos	300,759,121	-	-	300,759,121
Edificaciones	192,007,428	201,825,866	(7,959,891)	385,873,403
Maquinarias y equipos	2,094,657,860	361,818,044	(377,164,828)	2,069,576,213
Mobiliarios y equipos	73,115,421	17,119,770	(18,721,799)	71,513,392
Construcción en proceso				
propiedades arrendadas	6,911,410	-	(6,911,410)	-
Otros activos	23,591,865	-	(23,591,865)	-
	<u>2,691,043,105</u>	<u>294,191,800</u>	<u>(159,119,308)</u>	<u>2,827,722,129</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Edificaciones	(15,687,757)	(13,496,181)	12,648,152	(16,535,786)
Maquinarias y equipos	(1,177,656,602)	(180,458,886)	328,256,116	(1,029,230,448)
Mobiliarios y equipos	(79,551,109)	(8,663,329)	7,639,287	(80,575,151)
Otros activos	(14,575,693)	-	14,575,693	-
	<u>(1,287,471,161)</u>	<u>(202,618,396)</u>	<u>363,119,248</u>	<u>(1,126,341,385)</u>
Valor neto	<u>1,403,571,944</u>	<u>91,573,404</u>	<u>203,999,940</u>	<u>1,701,380,744</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

13. Otros activos

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Arrendamiento financiero		
Derechos por arrendamientos financieros	-	10,726,465
Fianzas y depósitos	<u>2,047,463</u>	<u>2,272,487</u>
	<u>2,047,463</u>	12,998,952
Otras cuentas por cobrar L.P.	502,750	480,270
Otros activos subsidiarios	<u>2,690,692</u>	<u>11,814,909</u>
	<u><u>5,240,905</u></u>	<u><u>25,293,909</u></u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

14. Préstamos por pagar

El detalle de los préstamos por pagar es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bonos Corporativos Parallax Puesto de Bolsas, S. A: Parval Puesto de Bolsa, S.A. Bonos Corporativos emitidos en el año 2017, a una tasa de interés de 6.55% anual, con fecha de vencimiento en diciembre 2023	369,747,900	142,850,000
Banco Popular Dominicano, S.A.: Préstamos varios con garantía solidaria, por un monto original de variados con vencimiento corriente. Estos préstamos causan una tasa de interés promedio anual de mercado.	14,592,088	49,686,033
Banco Popular Dominicano, S.A.: (Préstamo en US\$)	78,694,091	-
Banco BHD León, S.A.: (Préstamo en US\$)	21,656,899	-
Banco BHD León, S. A.: Préstamos varios con garantía hipotecaria, y con vencimiento corriente. Causa un interés anual a tasa de 8%	1,000,000	500,000
Aceptaciones y Descuentos Comerciales, facilidad de crédito por un monto original de US\$29,218, que vence en 2026, y causa tasa de interés anual del 6.95%	371,701	-
Facilidades financieras con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$522,434 y US\$398,000 que vence en 2023. Tasa de interés anual 6.00% y 6.75%	7,059,323	5,089,899
Banco de Reservas de la República Dominicana: 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, que vence en diciembre del 2023. Tasa de interés anual de 11%	1,232,154	1,101,871
Motor Crédito, S. A.: 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%.	-	1,951,514
Préstamos por pagar subsidiarias	195,012,221	232,761,430
	<u>689,366,377</u>	<u>433,940,747</u>

El balance de estas cuentas corresponde a líneas de créditos y préstamos contraídas con instituciones bancarias y financieras a unas tasas de interés de 5%, 6 %, 6.75%, 8%, 9.5 %, 11% y 13% anual, y la porción corriente de los préstamos a largo plazo, los cuales están avalados con garantías mobiliarias e hipotecarias.

15. Cuentas por pagar proveedores

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por pagar proveedores	187,250,015	219,323,939
Cuentas por pagar proveedores subsidiarios	45,700,132	169,452,538
	<u>232,950,147</u>	<u>388,776,477</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

16. Otras cuentas por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos recibidos	120,628,331	726,832,349
Otras cuentas por pagar	828,424	8,393,076
Otras cuentas por pagar subsidiarias	<u>3,623,931</u>	<u>45,542,622</u>
	<u>125,080,686</u>	<u>780,768,047</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

17. Retenciones y acumulaciones por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bonificaciones	57,674,241	37,843,280
Descuento en cooperativa	23,800	241,923
Impuesto sobre la renta anticipos	-	1,234,083
Impuesto sobre la renta retención de terceros	277,271	309,838
Prestaciones por pagar	36,632,578	35,061,488
Impuesto sobre la renta por pagar	51,857,278	29,029,450
Tesorería de la seguridad social (TSS)	4,991,462	4,718,398
Itbis retenidos de terceros	419,193	596,830
Infotep	539,399	304,444
Otros	92,509	1,960,587
Retenciones Impuesto Sobre la Renta asalariados	<u>3,559,195</u>	<u>1,213,176</u>
	<u>156,066,926</u>	<u>112,513,136</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar subsidiarias	<u>5,753,403</u>	<u>9,949,136</u>
	<u>161,820,329</u>	<u>122,462,633</u>

18. Documentos por pagar L. P.

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bonos corporativos		
CCI Puestos de Bolsa, S. A. (a)	-	142,850,000
Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A. (b)	<u>190,052,100</u>	<u>428,550,000</u>
	<u>190,052,100</u>	<u>571,400,000</u>

- a. Emisión de bonos corporativos en el año 2016, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.5% y 12% con fecha de vencimiento en los años 2022, 2022 y 2023.
- b. Emisión de bonos corporativos en el año 2016, a una tasa de interés anual que oscila entre 11.25% y 12% con fecha de vencimiento en el 2022, 2022 y 2023.

19. Préstamos por pagar L. P.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco Popular Dominicano, S. A.	20,924,703	29,999,571
Banco Popular Dominicano, S. A. (Préstamos en US\$)	64,016,754	86,473,511
Banco de Reservas de la República Dominicana	654,820	1,895,259
Banco BHD León, S.A.	83,846,341	-
Aceptaciones y descuentos comerciales	1,204,440	-
Caterpillar Financial Services	22,585,850	1,326,830
Préstamos por Pagar a Largo Plazo subsidiaria	<u>1,813,605</u>	<u>2,380,194</u>
	<u>195,046,513</u>	<u>122,075,365</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

- a. Los balances de estas cuentas corresponden a los préstamos contraídos con instituciones bancarias y financieras por un periodo de 2 años, 4 años y 5 años respectivamente a una tasa de interés de 3.5%, 6.00%, y 11.00 % anual, con garantía solidaria, mobiliaria e hipotecaria.

20. Otros pasivos por pagar a largo plazo

A continuación, se describe un resumen de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Otros Pasivos subsidiaria	<u>712,874,382</u>	<u>618,882,978</u>
	<u>712,874,382</u>	<u>618,882,978</u>

21. Patrimonio

(a) Capital social.

Capital en acciones: El capital en acciones de la empresa está compuesto por acciones comunes, y el valor de cada acción es de RD\$100.- cada una. Actualmente el capital pagado representa el 100% del capital autorizado.

Capital autorizado

Acciones:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	9,000,000
Incremento del año	-	1,000,000
Número de acciones del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

Valores en RD\$:

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>

Capital pagado

Acciones:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	9,000,000
Incremento del año	-	1,000,000
Número de acciones emitida del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

Valores en RD\$:

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>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Actual composición accionarias después del aumento del capital suscrito y pagado

Socios	<u>2022</u> N° de Acciones	<u>2022</u> Valores en RD\$
Onifled Corporation, LTD.	243,243	24,324,300
Compañía de Desarrollo de la Región Nordeste, S. A.	189,586	18,958,600
Agregados Dominicanos, S. A.	193,985	19,398,500
Ronmur, Inc.	319,543	31,954,300
Simplon Corporation, LTD.	23,841	2,384,100
Namiam Corporation, LTD.	3,953	395,300
Helmar Corporation, LTD.	25,849	2,584,900
	<u>1,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

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

Socios	<u>2022</u> N° de Acciones	<u>2022</u> Valores en RD\$
Onifled Corporation, LTD.	2,432,429	243,242,900
Compañía de Desarrollo de la Región Nordeste, S. A.	1,895,864	189,586,400
Agregados Dominicanos, S. A.	1,939,847	193,984,700
Ronmur, Inc.	3,195,426	319,542,600
Simplon Corporation, LTD.	238,404	23,840,400
Namiam Corporation, LTD.	39,532	3,953,200
Helmar Corporation, LTD.	258,498	25,849,800
	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

21. Patrimonio (Continuación)

(b) Reserva legal

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reserva legal	84,408,649	55,614,631
Incremento de reserva	16,623,280	28,794,018
Ajuste de reserva	(1,031,929)	-
	<u>100,000,000</u>	<u>84,408,649</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

22. Ingresos

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Productos</u>		
Venta de productos	352,912,371	136,368,584
Ventas de servicios	<u>1,469,508,200</u>	<u>1,477,233,350</u>
Diferencia cambiaria	8,366,778	2,956,178
Utilidad en ventas de activos	<u>58,505,257</u>	<u>3,669,035</u>
Dividendos ganados	<u>343,495,661</u>	<u>484,049,993</u>
	<u>2,232,788,267</u>	<u>2,104,277,140</u>
<u>Otros</u>		
Explotación de minas	-	2,373,172
Intereses ganados	<u>1,110,296</u>	<u>73,580,931</u>
Otros	<u>164,617,604</u>	<u>79,909,350</u>
	<u>165,727,900</u>	<u>155,863,453</u>
	<u>2,398,516,167</u>	<u>2,260,140,593</u>

23. Costos de ventas

Un detalle de los costos de ventas durante los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos de venta y construcción	836,076,766	538,888,968
Gastos de depreciación	<u>158,846,148</u>	<u>165,020,146</u>
	<u>994,922,914</u>	<u>703,909,114</u>
Costos de ventas subsidiarias		
Costos de venta y construcción	16,422,406	215,363,652
Gastos de depreciación	<u>7,164,112</u>	<u>11,646,980</u>
	<u>23,586,518</u>	<u>227,010,632</u>
	<u>1,018,509,432</u>	<u>930,919,746</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

24. Gastos por servicios

Un detalle de los gastos operacionales durante los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<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	32,533,040
Arrendamientos otros	18,270,142	11,757,021
Otras subsidiarias	-	-
	<u>323,668,401</u>	<u>377,817,359</u>

25. Gastos generales y administrativos

Un detalle de los gastos generales y administrativos durante los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de personal	241,981,703	213,872,266
Trabajos suministros y servicios	29,790,336	14,618,063
Gastos de activos fijos	-	15,592
Gastos de representación	1,144,151	959,624
Otras deducciones admitidas	1,666,168	-
Otros gastos	-	4,000
Gastos generales y administrativos subsidiarias	43,140,510	28,002,225
	<u>317,722,868</u>	<u>257,471,770</u>

26. Gastos financieros

Un detalle de los gastos financieros durante los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Intereses bolsa de valores	42,360,126	57,311,004
Intereses bancarios	15,591,030	32,594,494
Otros gastos financieros	3,605,198	25,011,315
Gastos financieros subsidiarias	2,543,722	12,840,972
	<u>64,100,076</u>	<u>127,757,785</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

27. Otros gastos

Un detalle de los otros gastos durante los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pérdidas en venta de activos fijos	9,105,937	4,989,022
Cuentas incobrables	4,629,309	1,760,593
Otros gastos subsidiarios	84,831	4,522,029
	<u>13,820,077</u>	<u>11,271,644</u>

28. Partidas extraordinarios

Un detalle de los gastos extraordinarios durante los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos extraordinarias fiscales	17,010,959	4,522,022
Gastos extraordinarias fiscales subsidiarias	2,900,742	28,897,032
	<u>19,911,701</u>	<u>33,419,754</u>

29. Impuestos

Un detalle de los impuestos durante los años terminados el 31 de diciembre, 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
Ajustes negativos	(488,320,049)	(497,217,950)
Renta neta imponible	183,104,285	107,516,482
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)	12,485,403	5,543,460
Impuestos sobre la renta liquidado subsidiarias	1,018,192	27,060,008
	<u>50,456,349</u>	<u>32,603,468</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

30. Impacto Coronavirus Covid-19

Remix, S.A. no ha tenido un impacto importante en su situación financiera ni operativa a consecuencia del Coronavirus COVID – 19.

La empresa, para mitigar los riesgos que afectaban su operatividad actuó de manera inmediata creando protocolos específicos por áreas operativas y administrativas y según las obras. El no presenta riesgos ni presentes ni futuros. El Coronavirus COVID – 19, no ha afectado el beneficio porcentual operativo de la empresa sobre facturación. Si bien es cierto, por 45 días fueron suspendidos algunos contratos, Remix, S.A. por tener contratos de primera necesidad, mantuvo una parada operativa de pocos días, ya que el estado otorgó permisos especiales para poder seguir operando.

La empresa ha sido contratada para nuevos proyectos dentro de los cuales está, el mantenimiento mayor de Boulevard Turístico del Atlántico por 18 millones de dólares, además se reinició el suministro y colocación de asfalto en Haití, con un contrato de 5 millones de dólares y un proyecto en Barrick Gold Corporation de aproximadamente 4 millones de dólares. A la fecha de este informe Remix, S.A. tiene órdenes de trabajo con 29 solicitudes entre las cuales hay órdenes de compra de materiales y agregados.

La compañía está incursionando en la actualidad en nuevos proyectos, como son construcción de unidades de bajo costos. Estas construcciones le garantizan a Remix, S.A., trabajos para los próximos años y un flujo de caja positivo. Además de esto, la empresa sigue participando en diferentes licitaciones tanto del sector privado como público. De la misma manera, la empresa ha realizado una inversión de 40 millones de pesos, adquiriendo una planta de producción de morteros a colocarse en Punta Cana por la fortaleza de precio en el transporte que se produce en la zona.

Además de que ha obtenido aporte de capital para mejor flujo, por otro lado, la empresa ha renegociado sus préstamos con tasas preferenciales con la liberación de encaje, obteniendo tasas del 3% en dólares y 8% en pesos.

En conclusión, Remix, S.A. para paliar las posibles consecuencias de Covid-19 definió varias medidas entre las cuales se encuentran:

- Incursionar en nuevos negocios como son viviendas de bajo costo, producción de morteros y taller metalmecánica.
- Suspensión y disminución de la planilla de personal operativo los días en que inicio la cuarentena.
- Renegociación de créditos con mejores condiciones.
- Aportes de efectivo de los accionistas.

Con estas ejecuciones, la empresa estimo que su cierre 2022 será con mayores beneficios que los obtenidos en el periodo 2021.

31. Riesgos financieros

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

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Riesgo crediticio

El riesgo crediticio es el riesgo de pérdida de la Compañía si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero, no cumple con sus obligaciones contractuales, y surge principalmente de las cuentas por cobrar y las inversiones en valores. El riesgo crediticio al que la Compañía está expuesta es influenciado principalmente por las características individuales de cada cliente.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS

Notas a los Estados Financieros - Continuación

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

La Compañía establece una provisión para deterioro que representa su estimado de las pérdidas incurridas en las cuentas por cobrar comerciales.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La Compañía realiza un monitoreo constante de las disponibilidades y los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales o como de crisis económica, para evitar tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar su reputación. La Compañía mitiga este riesgo manteniendo montos razonables disponibles en sus cuentas bancarias.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de cambios en el mercado, tales como tasas de cambio en moneda extranjera y tasas de interés financiero que pueden afectar los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que esta posea.

El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al riesgo del mercado dentro de parámetros aceptables, mientras se optimiza el retorno del riesgo.

La Compañía está expuesta al riesgo cambiario en las ventas y compras que son denominados en una moneda diferente a la moneda funcional de la Compañía, principalmente el dólar (US\$) norteamericano, así como por mantener activos y pasivos financieros en esa moneda, sin contar con algún instrumento financiero derivado que la cubra del riesgo cambiario.

Exposición al riesgo de tasa de interés:

La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de tasa de interés, dado que los pasivos financieros son significativos. Los mismos fueron contratados a tasas de interés fijas y variables. En las Notas 14, 18 y 19 se presentan detalles de estos.

32. Eventos posteriores

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