

CONSORCIO REMIX, S. A.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021

Índice

	Página
Dictamen de los auditores independientes	1-3
Estados Financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados	5
Estados de cambios en el patrimonio neto	6
Estados de flujos de efectivos	7
Notas a los estados financieros	8-43



García Campos & Asociados, SRL *Auditoría y Consultoría Empresarial*

Dictamen del Auditor Independiente

Consejo de Administración
Consortio Remix, S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Consortio Remix, S. A., que corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre 2021 y 2020, los estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio neto y estados de flujos de efectivo para los años terminados en esas fechas, así como las notas 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 Consortio Remix, S. A., al 31 de diciembre 2021 y 2020 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), modificadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana. 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 emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana, que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión sin salvedad.

Responsabilidades de la Administración y los Responsables del Gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía 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 compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

- Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la compañía 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.
- Obtuvimos evidencia suficiente y apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía 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.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la compañía, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las salvaguardas correspondientes.

Otros asuntos

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

Transacciones con partes relacionadas:

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 & Asociados
Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 232
20 de abril de 2022
Santo Domingo, D. N.

Consorcio Remix, S.A.**Estados de situación financiera**

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS			
Corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	175,008,423	136,367,818
Cuentas por cobrar clientes	6	473,947,811	537,405,364
Otras cuentas por cobrar	7	70,140,423	167,651,800
Inventarios	8	129,234,158	159,721,716
Inversiones a la vista	9	1,104,867,982	-
Gastos pagados por adelantado	10	50,044,555	40,103,367
Total de activos corrientes		2,003,243,352	1,041,250,065
No corrientes:			
Inversiones en acciones	11	723,315,764	1,018,135,744
Propiedad, mobiliario y equipos neto	12	836,413,038	775,837,765
Otros Activos	13	13,479,223	23,536,320
Total de activos no corrientes		1,573,208,025	1,817,509,829
Total de Activos		3,576,451,377	2,858,759,894
PASIVOS			
Corrientes:			
Documentos por pagar	14	142,850,000	145,275,000
Préstamos por pagar	15	49,949,129	259,366,613
Cuentas por pagar proveedores	16	219,323,939	198,302,674
Otras cuentas por pagar	18	735,225,425	142,533,692
Retenciones, acumulaciones y provisiones	19	112,513,497	27,159,146
Total pasivos corrientes		1,259,861,991	772,637,125
No corrientes:			
Documentos por pagar	20	571,400,000	726,375,000
Préstamos por pagar a largo plazo	21	122,075,365	146,581,444
Otros pasivos por pagar a largo plazo	22	-	60,542,962
Total pasivos no corrientes		693,475,365	933,499,406
Total de Pasivos		1,953,337,356	1,706,136,531
PATRIMONIO			
Capital social suscrito y pagado	23 a y 23 b	1,000,000,000	900,000,000
Reserva legal	23 c	83,376,720	57,277,108
Aporte por capitalizar	23 d	58,843,200	58,843,200
Resultados acumulados de años anteriores		14,030,926	117,632,962
Resultado del periodo neto		466,863,176	18,870,093
Total Patrimonio		1,623,114,021	1,152,623,363
Total de Pasivos y Patrimonio		3,576,451,377	2,858,759,894

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

Consortio Remix, S.A.

Estados de resultados

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos			
Ventas de productos		148,054,549	81,213,748
Ventas de servicios		1,269,773,037	1,008,159,765
Diferencia cambiaria		2,908,687	-
Utilidad en venta de activos		3,669,035	9,204,220
Intereses sobre inversión		73,579,960	74,979,938
Utilidad en inversión		484,035,982	3,229,834
		<u>1,982,021,250</u>	<u>1,176,787,505</u>
Otros ingresos			
Intereses		92,134	408,876
Dividendos ganados		150,414	-
Prima de seguro		-	4,047,348
Otros		15,354,448	12,194,480
		<u>15,596,996</u>	<u>16,650,704</u>
Total de ingresos	24	<u>1,997,618,246</u>	<u>1,193,438,209</u>
Costos			
Costos de Ventas		(538,888,968)	(437,891,051)
Depreciación		(165,020,146)	(101,625,449)
Total de costos	25	<u>(703,909,114)</u>	<u>(539,516,500)</u>
Utilidad bruta		<u>1,293,709,131</u>	<u>653,921,709</u>
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	26	(404,465,710)	(286,494,009)
Gastos generales y administrativos	27	(230,109,212)	(163,064,232)
Depreciación		(10,953,515)	(21,320,900)
Total gastos operacionales		<u>(645,528,437)</u>	<u>(470,879,141)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		<u>648,180,694</u>	<u>183,042,568</u>
Gastos financieros	28	(114,916,813)	(91,549,970)
Resultados en operaciones		<u>533,263,881</u>	<u>91,492,598</u>
Otros Ingresos (gastos)	29	(2,225,948)	(50,458,339)
Impuestos no deducibles	30	(9,045,696)	(7,784,709)
Resultados antes del impuesto sobre la renta		<u>521,992,237</u>	<u>33,249,550</u>
Menos: Impuesto sobre la renta			
Impuesto sobre los activos		-	(12,716,980)
Impuesto sobre beneficios		(29,029,450)	-
Transferencia a reserva legal		(26,099,612)	(1,662,477)
Resultados netos del periodo		<u>466,863,175</u>	<u>18,870,093</u>

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

Consortio Remix, S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

	Capital en circulación	Reserva Legal	Aporte por capitalizar	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2020	811,977,200	55,614,631	-	68,255,230	125,821,332	1,061,668,393
Transferencia a resultados	-	-	-	125,821,332	(125,821,332)	-
Capitalización de resultados acumulados	88,022,800	-	-	(88,022,800)	-	-
Aportes para futura capitalización	-	-	58,843,200	-	-	58,843,200
Créditos fiscales	-	-	-	22,472,129	-	22,472,129
Distribución de dividendos	-	-	-	(10,892,929)	-	(10,892,929)
Incremento de la reserva legal	-	1,662,477	-	-	(1,662,477)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	20,532,570	20,532,570
Saldo al 31 de diciembre del 2020	900,000,000	57,277,108	58,843,200	117,632,962	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	-	-	-	-	492,962,787	492,962,787
Saldo al 31 de diciembre del 2021	1,000,000,000	83,376,720	58,843,200	14,030,926	466,863,175	1,623,114,021

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

Consortio Remix, S.A.

Estados de flujos de efectivo

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:			
Resultados del periodo antes de impuestos		521,992,237	33,249,550
Depreciación del periodo	11	175,973,661	122,946,349
Efecto por deterioro en activos fijos netos		2,724,274	557,256
Efecto en ventas de propiedad, mobiliario y equipos neto		3,669,035	6,729,027
Intereses	22	(92,134)	(75,388,814)
Intereses y comisiones pagados por financiamiento	26	114,916,813	91,549,970
Efecto cambiario de financiamientos		53,726,097	83,362,389
Crédito fiscal		(22,472,129)	22,472,129
Otras provisiones		1,945,116	-
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Cuentas por cobrar	6	63,457,553	(16,418,655)
Otras cuentas por cobrar	7	97,511,378	(17,744,449)
Inventarios	8	30,487,558	(20,772,353)
Gastos pagados por adelantado	9	(9,941,187)	6,099,782
Otros activos	12	10,057,097	7,888,698
Cuentas por pagar proveedores	15	21,021,265	(31,131,895)
Otras cuentas por pagar	16	592,691,733	(94,123,126)
Retenciones y acumulaciones	17	65,558,558	(46,305,399)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		1,723,226,926	72,970,459
Flujo de efectivo por actividades de inversión:			
Adiciones de activo fijo	11	(247,304,153)	(183,421,378)
Variación de inversiones	10	(810,048,003)	(1,613,642)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(1,057,352,155)	(185,035,020)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:			
Efectivo recibido por financiamientos		113,810,772	347,888,562
Efectivo pagado por financiamientos		(565,677,297)	(261,765,019)
Cuentas por pagar a largo plazo	20	(60,542,962)	(44,643,354)
Dividendos pagados		-	(10,892,929)
Intereses ganados	22	92,134	75,388,814
Intereses pagados por financiamientos	26	(114,916,813)	(91,549,970)
Aporte de capital		-	58,843,200
Efectivo(usado en)provisto por actividades financiamiento		(627,234,166)	73,269,304
Aumento(disminución) de efectivo y equivalente de efectivo		38,640,605	(38,795,257)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		136,367,818	175,163,075
Efectivo y equivalentes al final del año	5	175,008,423	136,367,818

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

Consortio Remix, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020
Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

1. Información corporativa

Consortio Remix, S.A., inicio sus operaciones en el año 1992, como una asociación empresarial para sociedad (Join Venture) y en diciembre del año 2006 fue constituida como compañía por acciones. 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 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.

Consortio 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 Murnann	Secretario	Vicepresidente Jr. Operaciones
Licda. Emanuela Delfino	Tesorera	Vicepresidente Financiero

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

Compañías relacionadas	
Target Group, S.A.	Onifled Energy
Consortio Remix Rotilla	Dominicana de Cales, S.A.
Inversiones Rotilla, S.A.	Autopista Cayman LTD
Tecnosiles, S.A.	Inmobiliaria Alca, S.A.
Construction Remix, S.A.	Autopista del Nordeste SA
Inmobiliaria Aura, S.R.L.	Urbanización Girasol, S.A.
Consortio ARF	Inmobiliaria Beatus SRL
Boulevard Turístico del Atlántico	Dominicana de Explosivos, S.A.
Consortio Retero	Ronmur Export & Import, Inc.
Novagentrix Dominicana, S.A.	Transporte Cade, SRL
Consortio Vincler Remix	Cooperativa Consortio Remix

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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 2021 son congruentes con aquellas que fueron utilizadas para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2020.

Algunas modificaciones e interpretaciones que se aplicaron por primera vez en 2021 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:

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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.

11

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	Entre 5 y 10 años
Vehículos	10 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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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, reemisión o cancelación en la negociación de instrumentos de patrimonio propios.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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 2020, 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 2021, y en base a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad sobre beneficio a empleados (NIC 19), la empresa creo una reserva para el pago de prestaciones laborales a empleados, tomando en consideración el tiempo de permanencia en la empresa por cada trabajador, así como lo establecido por el Código de Trabajo de la República Dominicana en lo referente al pago de cesantía a los empleados que hayan sido despedidos sin causa justificada.

2.18 Beneficios a empleados

2.18.1 Fondo de pensiones y jubilaciones

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

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

2.18.2 Bonificaciones

Consortio 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 2021 y 2020, 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 Republica Dominicana eran de RD\$ 57.14 y RD\$ 58.11 por US\$1.00, y de RD\$ 64.77 y RD\$ 71.40 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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Efectivo en cajas	3,308,420	602,100
Efectivo en bancos	170,383,075	47,920,718
Certificados financieros corrientes	1,316,928	87,845,000
	<u>175,008,423</u>	<u>136,367,818</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 2021 y 2020 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>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por cobrar comerciales	259,840,525	237,062,276
Cuentas por cobrar relacionadas (nota 17)	114,803,292	228,892,456
Retenciones por cobrar	100,765,400	71,450,632
Provisión para incobrables	(1,461,405)	-
	<u>473,947,811</u>	<u>537,405,364</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo al inicio del año	-	-
Importes acreditados a la estimación	1,461,405	-
Importes debitados a la estimación	-	-
Saldo al final del año	<u>1,461,405</u>	<u>-</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>2021</u>	<u>2020</u>
0 a 30 días	49,157,621	41,315,561
31 a 60 días	12,611,896	28,904,546
A más de 61 días	412,178,294	467,185,257
	<u>473,947,811</u>	<u>537,405,364</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Períodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

7. Otras cuentas por cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

<u>Cuentas por cobrar entes relacionados</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tecnofiles, S.A.	-	225
Boulevard Turístico del Atlántico, S.A.	-	26,009,775
Construcción Remix, S.A.	12,697,686	12,241,090
Consortio Remix Rotilla	38,650,596	17,655,446
Consortio Retero	3,609,274	2,586,606
Inmobiliaria Aura, SRL	5,690	20,149
Novagatrix Dominicana	2,755,767	9,112,379
Consortio Vincker Remix	6,319,000	6,404,652
Onited Energy	-	1,086,790
Cooperativa Remix	4,471	-
Autopista Cayman, Ltd.	-	1,461,827
Target Group, S.A.	-	87,456,581
Inmobiliaria Alca, S.A.	197,866	183,414
Autopista del Nordeste, S.A.	187,349	189,391
Urbanización Girasol, S.A.	10,764	6,608
Inmobiliaria Beatus, SRL	1,203,400	1,203,400
Consortio Bdrex	736,530	-
Aeroglobal	154,278	-
Shepen Eckhardt	38,570	-
Katiuska Morales	38,570	-
Daniela Bernal	6,665	-
	<u>66,616,474</u>	<u>165,618,333</u>
<u>Otras</u>		
Funcionarios y empleados	213,013	233,893
Anticipos a proveedores	3,310,936	1,722,302
Otras cuentas	-	77,272
	<u>3,523,949</u>	<u>2,033,467</u>
	<u>70,140,423</u>	<u>167,651,800</u>

8. Inventarios

El detalle de los inventarios es como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Producción en proceso	57,353,533	66,428,453
Repuestos y accesorios	64,004,367	58,722,078
Gomas y tubos	2,016,308	2,848,593
Inventario de agregados, relleno y cemento	17,567	11,268,840
Combustibles	982,267	1,135,015
Lubricantes	4,777,384	4,867,282
Varios (materiales de limpieza, oficina y seguridad)	1,890,037	3,220,164
Provisión por obsolescencia	(3,848,069)	-
	<u>127,193,393</u>	<u>148,490,425</u>
<u>Otros</u>		
Mercancía en tránsito (mercancías en proceso de importación)	2,040,764	11,231,291
	<u>129,234,158</u>	<u>159,721,716</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo al inicio del año	-	-
Importes acreditados a la provisión	3,848,069	-
Importes debitados a la provisión	-	-
Saldo al final del año	<u>3,848,069</u>	<u>-</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

9. Inversiones a la vista

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bonos del Estado Dominicano (Jefferies)	990,563,412	-
JMMB BDI América, Puesto de Bolsa	114,304,570	-
	<u>1,104,867,982</u>	<u>-</u>

10. Gastos pagados por adelantado

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ITBIS anticipado (saldo a favor)	21,489,706	-
Anticipo impuestos sobre la renta	8,625,256	32,741,793
Retenciones del 5% a Instituciones del Gobierno Dominicano	3,086,204	2,438,561
Retención del 1% sobre intereses ganados (Norma 13-11)	75,953	15,752
Retención de dividendos a otras compañías	130,541	115,500
Pólizas de seguro	5,889,860	3,577,020
Placas	9,491,176	523,464
Fianza comercial	1,255,858	691,277
	<u>50,044,554</u>	<u>40,103,367</u>

11. Inversiones en acciones

El detalle de las inversiones es como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Acciones y aportes en otras compañías		
Consortio Retero	80,000	80,000
JV Proyecto ADN	500	500
JV Proyecto BTA	500	500
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500
Autopista del Nordeste Cayman	1,000,000	1,000,000
Inversiones Rotilla, S.A.	119,860,000	119,860,000
Tecnotiles, S.A.	30,000,000	30,000,000
Inmobiliaria Aura, SRL	1,000,000	1,000,000
Boulevard Turístico del Atlántico (BTA)	250,000	250,000
Construcción Remix, S.A.	36,242,264	36,242,265
Target Group, S.A.	526,516,000	439,516,000
Fideicomiso Residencias Garden Life III	7,500,000	-
Consortio Remix Rotilla	90,000	90,000
	<u>723,015,764</u>	<u>628,515,765</u>
Otras inversiones		
Capital de riesgo (Autopista del Nordeste Cayman)	-	207,662,805
Deuda subordinada (Boulevard Turístico del Atlántico, BTA)	-	181,657,174
Cooperativa Consortio Remix	300,000	300,000
	<u>300,000</u>	<u>389,619,979</u>
	<u>723,315,764</u>	<u>1,018,135,744</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

11. Inversiones en acciones (continuación)

Un detalle del porcentaje de participación accionaria en empresas relacionadas es la siguiente:

	2021	2020
Inversiones rotilla, S.A.	100.00%	100.00%
Construction Remix	90.74%	90.74%
Consortio Remix Rotilla	90.00%	90.00%
Consortio Retero	80.00%	80.00%
Target Group, S.A.	78.94%	78.94%
Tecnótils, S.A.	100.00%	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%

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

	2020	Adiciones	Retiros	Deterioro	2021
Costo:					
Terrenos	17,598,754	-	-	-	17,598,754
Edificaciones	8,213,660	-	-	-	8,213,660
Maquinarias y equipos de transporte	1,511,138,452	247,060,761	(37,407,888)	(10,821,952)	1,709,969,373
Mobiliarios y equipos de oficina	67,064,971	243,392	(846,606)	-	66,461,757
	1,604,015,837	247,304,153	(38,254,494)	(10,821,952)	1,802,243,544
Depreciación:					
Edificaciones	(1,991,293)	(645,399)	-	-	(2,636,692)
Maquinarias y equipos de transporte	(762,193,213)	(162,249,582)	28,880,546	8,083,417	(887,478,832)
Mobiliarios y equipos de oficina	(63,993,566)	(13,078,681)	413,415	943,850	(75,714,981)
	(828,178,072)	(175,973,661)	29,293,961	9,027,267	(965,830,506)
Totales neto	775,837,765	71,330,491	(8,960,533)	(1,794,685)	836,413,038

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

b) La compañía mantiene arrendamientos financieros con la institución financiera Banco Popular Dominicano, contrato de fecha 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:

	2021	2020
Derecho por arrendamiento financiero	10,726,465	21,714,323
Finanzas y depósitos	2,272,487	1,351,997
Otros	480,271	470,000
	13,479,223	23,536,320

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

14. Documentos por pagar

El detalle de este renglón es el siguiente:

	2021	2020
Bonos corporativos		
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 el 15 diciembre 2021	142,850,000	145,275,000

15. Prestamos por pagar

El detalle de los prestamos por pagar es el siguiente:

	2021	2020
Porción corriente de préstamos a largo plazo		
Prestamo No. 818273484 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$33,962,256.16 con vencimiento en el mes de junio 2023. Este prestamo causa una tasa de interés anual del 10%	-	18,338,307
Prestamo 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 prestamo causa una tasa de interés anual del 8%	7,404,432	3,486,618
Prestamo No. 819363359 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$3,450,365 con vencimiento en el mes de marzo 2023. Este prestamo causa una tasa de interés anual del 9.50%	-	1,530,586
Prestamo No. 818391823 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía de equipos, por un monto original de RD\$93,475,940.54 con vencimiento en el mes de noviembre 2024. Este prestamo causa una tasa de interés anual de 9.50%	-	21,448,055
Prestamo No. 812269231 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía de equipos, por un monto original de RD\$2,980,800 con vencimiento en el mes de enero 2024. Este prestamo causa una tasa de interés anual de 9.90%	-	589,293
Prestamo 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 prestamo causa una tasa de interés anual de 8%	975,757	1,088,733
Prestamo 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 2023. Este prestamo causa interés anual a tasa de 6.75%	5,089,899	4,836,166
Prestamo 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 prestamo causa interés anual de 11%	1,101,871	337,139
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	10,805,767
Prestamo 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 prestamo causa una tasa de interés anual del 4%	19,521,189	-
Prestamo 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 prestamo causa una tasa de interés anual de 9.50%	1,022,404	-
Prestamo 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 prestamo causa una tasa de interés anual de 9.50%	522,854	-
	46,364,871	62,460,664

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

15. Prestamos por pagar (continuación)	2021	2020
<u>Prestamos a corto plazo</u>		
Préstamo No. 3941645 con Banco Popular Dominicano, S.A., por un monto original de RD\$58,500,000, con vencimiento en el mes de septiembre 2021. Este préstamo causa interés anual a tasa de 8%	500,000	58,500,000
Préstamo No. 3948028 con Banco BHD Leon, S.A., con garantía hipotecaria, por un monto original de RD\$56,500,000, con vencimiento en el mes de octubre 2021. Este préstamo causa interés anual a tasa de 8%	500,000	56,500,000
Préstamo No. 817915945 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$50,000,000, con vencimiento en el mes de septiembre 2021. Este préstamo causa interés anual a tasa de 8%	-	50,000,000
Préstamo No. 820108926 con Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$15,000,000, con vencimiento en el mes de septiembre 2021. Este préstamo causa interés anual a tasa de 9.5%	-	10,000,000
Préstamo 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	18,614,855
Préstamo No. 9617 con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$52,875 con vencimiento en el mes de mayo 2021. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%	-	550,958
Préstamo No. 72015-02-02-02-01-009 con Faresin Forward SPA Unipersonal, por un monto original de Euros \$207,549.07 con vencimiento en el mes de mayo 2021. Este préstamo causa interés anual a tasa de 5%	-	2,740,136
	<u>3,584,258</u>	<u>196,905,949</u>
	<u>49,949,129</u>	<u>259,366,613</u>

16. Cuentas por pagar proveedores

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

	2021	2020
Relacionadas (nota 17)	55,970,508	5,180,400
Proveedores	<u>163,353,431</u>	<u>193,122,274</u>
	<u>219,323,939</u>	<u>198,302,674</u>

Los plazos de vencimiento de las 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 (si) generan intereses excepto intereses de mora y son pagaderas en la moneda funcional de los estados financieros, excepto por la suma de \$72,021,908 que es pagadera en otras monedas diferentes de la moneda funcional.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

17. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Empresa mantiene saldos con las siguientes entidades relacionadas

	2021		2020
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por pagar
Target Group, S.A.	323,867	4,439,170	
Consortio Remix Rotilla	34,101,115		
Inversiones Rotilla, S.A.		2,624,298	
Tecnosiles, S.A.		27,219,494	
Construction Remix, S.A.	13,160	6,847,143	
Inmobiliaria Aura, S.R.L.	(144)		
Consortio ARF (2817)	26,415,290		
Boulevard Turístico del Atlántico			
Consortio Retero	26,850,000		4,648,800
Novagentrix Dominicana, S.A.			
Consortio Vincler Remix	-		
Onifled Energy		1,100,494	
Dominicana de Cales, S.A.	21,774,999	7,124,451	
Autopista Cayman LTD			
Inmobiliaria Alca, S.A.		1,987,630	390,000
Autopista del Nordeste SA			
Urbanización Girasol, S.A.	1,747,458	1,059,201	141,600
Inmobiliaria Beatus SRL	-		
Dominicana de Explosivos, S.A. (DOEXSA)	2,696,369		
Ronmur Export & Import, Inc.	881,891	2,544,877	
Transporte Cade, SRL	(713)		
Cooperativa Consortio Remix		1,023,750	-
	114,803,292	55,970,508	5,180,400

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

17. Transacciones con partes relacionadas (continuación)

Un detalle de las transacciones realizadas en el periodo 2021 con partes relacionadas, se detalla a continuación:

Relacionadas	Gastos y costos			Ingresos	
	Compras de mercancías	Servicios recibidos y arrendamientos	Otros	Facturación de servicios	Cesión de crédito y/o compensación de cuentas/pagos
Target Group, S. A.			17,505	27,703,262	229,464,102
Consortio Remix Rotilla	6,005,909		22,928,694	960,172	4,306,298
Inversiones Rotilla, S.A.	454,000		2,047,221	5,845,346	6,839,858
Tecnotiles, S.A.			1,113,176	872,792	274,318
Construction Remix		6,826,149	567,800		132,442
Inmobiliaria Aura, SRL			25,407		
Consortio ARF			172,558,382	176,981,057	
Boulevard Turístico del Atlántico			653,664,258	513,953,843	85,484,550
Consortio Retero			1,022,668		28,000,000
Novagentrix Dominicana			4,233,860		10,590,473
Onifled Energy			1,086,790		
Dominicana de Cales, S.A.	23,352		61,745,239	59,592,905	
Autopista Cayman LTD			390,343,706	17,037,848	
Inmobiliaria Alca, S.A.			4,450,685	4,821,423	
Autopista del Nordeste, S.A.		30,268,832	384,642,585	17,037,848	
Urbanización Gimsol, S.A.			334,107	1,038,333	553,461
Dominicana de Explosivos, S. A (DOEXSA)					
RONMUR inc.	30,035,503		22,314,147		484,616
Cooperativa Consortio Remix			99,208	909,340	120,000
Totales	36,518,764	37,094,981	1,723,195,438	826,754,171	366,250,117

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

18. Otras cuentas por pagar

El detalle de otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipos recibidos	726,832,349	124,454,931
Otras	8,393,076	18,078,761
	<u>735,225,425</u>	<u>142,533,692</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>2021</u>	<u>2020</u>
Infótop	304,444	219,737
Bonificaciones	37,843,280	3,753,635
Descuento en cooperativa	241,923	632,922
Impuesto sobre la renta utilidades (Anticipo diciembre)	1,234,083	20,187
Impuesto sobre la renta retenido de terceros	309,838	51,813
Prestaciones por pagar (a)	35,061,488	4,590,256
ITBIS por pagar en tránsito	-	1,161,154
Impuesto sobre la renta por pagar	29,029,450	12,716,980
Tesorería de la seguridad social	4,718,398	2,477,341
Retención de ITBIS	596,830	1,070,608
Retención de impuesto sobre la renta asalariados	1,213,176	409,817
Otras	1,960,586	54,696
	<u>112,513,496</u>	<u>27,159,146</u>

(a) La compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2021, realizó un cálculo de la provision 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

Consorcio Remix, S.A.

Notas formando a los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020
Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

20. Documentos por pagar largo plazo

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

	<u>2021</u>	<u>2020</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	145,275,000
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 2023 y 2024.	428,550,000	581,100,000
Total Deuda a largo plazo	<u>571,400,000</u>	<u>726,375,000</u>

21. Prestamos por pagar largo plazo

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prestamo No. 818273484 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$33,962,256.16 con vencimiento en el mes de junio 2023. Este préstamo causa una tasa de interés anual del 10%	-	15,623,949
Prestamo No. 818391823 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía de equipos, por un monto original de RD\$93,475,940.54 con vencimiento en el mes de noviembre 2024. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 9.50%	-	72,027,886
Prestamo No. 819363359 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$3,450,365 con vencimiento en el mes de marzo 2023. Este préstamo causa una tasa de interés anual del 9.50%	-	1,919,779
Prestamo 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%	26,108,950	33,513,383
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%	-	10,908,556
Prestamo 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 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6.75%	1,326,830	6,532,340
Prestamo No. 812269231 con el Banco Popular Dominicano, S.A., con garantía de equipos, por un monto original de RD\$2,980,800 con vencimiento en el mes de enero 2024. Este préstamo causa una tasa de interés anual de 9.90%	-	1,494,752
Prestamo No. 001-620-000012-9 con Motor Credito, 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%	-	1,048,015
Prestamo 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 a tasa de 11%	1,895,259	3,512,784
Prestamo 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%	86,473,511	-
Prestamo 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%	3,890,621	-
Prestamo 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%	2,380,194	-
	<u>122,075,365</u>	<u>146,581,444</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas formando a los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020
Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

21. Prestamos por pagar largo plazo (continuación)

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

	<u>Monto RD\$</u>
Al 31 de diciembre de 2021	49,949,129
Al 31 de diciembre de 2022	36,063,118
Al 31 de diciembre de 2023	36,063,118
	<u>122,075,365</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

22. Otros pasivos por pagar a largo plazo

El detalle de los otros pasivos a largo plazo es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por pagar entre relacionadas	-	60,542,962
	<u>-</u>	<u>60,542,962</u>

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 93% del capital autorizado

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
a) Capital autorizado		
Acciones:		
Numero de acciones del capital social autorizado al inicio del año	9,000,000	8,119,772
Incremento del año	<u>1,000,000</u>	<u>880,228</u>
Numero de acciones del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>9,000,000</u>
Valores RD\$:		
Capital social autorizado al inicio del año	900,000,000	811,977,200
Incremento del año	<u>100,000,000</u>	<u>88,022,800</u>
Capital social autorizado al final del año	<u>1,000,000,000</u>	<u>900,000,000</u>
b) Capital suscrito y pagado		
Acciones:		
Numero de acciones del capital social autorizado al inicio del año	9,000,000	8,119,772
Incremento del año	<u>1,000,000</u>	<u>880,228</u>
Numero de acciones emitidas del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>9,000,000</u>
Valores RD\$:		
Capital social autorizado al inicio del año	900,000,000	811,977,200
Incremento del año	<u>100,000,000</u>	<u>88,022,800</u>
Capital social pagado al final del año	<u>1,000,000,000</u>	<u>900,000,000</u>

La distribución del aumento del capital pagado de la compañía en 2021 es el siguiente:

Socio	No. De Acciones	Valores en RD\$
Onifed 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
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>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

23. Patrimonio social (continuación)

La distribución del capital pagado de la compañía en el año 2021 y 2020 es el siguiente:

Socio	2021		2020	
	No. De Acciones	Valores en RD\$	No. De Acciones	Valores en RD\$
Onited Corporation, LTD	2,432,429	243,242,900	2,189,186	218,918,600
Compañía de Desarrollo de la Región Noroeste, S. A.	1,895,864	189,586,400	1,706,278	170,627,800
Agregados Dominicanos, S. A.	1,939,847	193,984,700	1,745,862	174,586,200
Romur Inc.	3,195,426	319,542,600	2,875,883	287,588,300
Siplon Corporation, LTD	238,404	23,840,400	214,563	21,456,300
Namiam Corporation, LTD	39,532	3,953,200	35,579	3,557,900
Hermar Corporation, LTD	258,498	25,849,800	232,649	23,264,900
	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>9,000,000</u>	<u>900,000,000</u>

e) 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.

	2021	2020
Reserva legal	83,376,720	57,277,108
	<u>83,376,720</u>	<u>57,277,108</u>

d) Aporte para futura capitalización

Socios	2021	2020
Onited Corporation, LTD	32,743,200	32,743,200
Simplon Corporation, LTD	11,600,000	11,600,000
Namiam Corporation, LTD	1,925,600	1,925,600
Hermar Corporation, LTD	12,574,400	12,574,400
	<u>58,843,200</u>	<u>58,843,200</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

24. Ingresos

El detalle de este renglon es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Productos		
Ventas de productos	148,054,549	81,213,748
Servicios		
Ventas de servicios	58,945,787	67,724,099
Construcciones e instalaciones	1,210,827,250	940,435,666
	<u>1,269,773,037</u>	<u>1,008,159,763</u>
Diferencia cambiaria	2,908,687	-
Utilidad en venta de activo	3,669,035	9,204,220
Intereses sobre inversion	73,579,960	74,979,938
Utilidad en inversion (a)	484,035,982	3,229,834
	<u>564,193,664</u>	<u>87,413,992</u>
Otros ingresos		
Intereses ganados	92,134	408,876
Dividendos ganados	150,414	-
Primas de seguros	-	4,047,348
Otros	15,354,448	12,194,480
	<u>15,596,996</u>	<u>16,650,704</u>
	<u>1,997,618,246</u>	<u>1,193,438,209</u>

(a) Bonos recibidos como anticipo por dividendos y 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 Molinos 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 renglon es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costos de ventas y construcción	538,888,969	437,891,051
Depreciación	165,020,146	101,625,449
	<u>703,909,115</u>	<u>539,516,500</u>

26. Gastos de servicios

El detalle de este renglon es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios y servicios	285,723,111	199,241,854
Suministros	-	114,798
Arrendamientos	47,804,187	15,552,371
Mantenimientos	59,181,391	65,982,286
Otros	11,757,021	5,602,700
	<u>404,465,710</u>	<u>286,494,009</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

27. Gastos generales y administrativos

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal (a)	213,872,266	138,444,745
Trabajos suministros y servicios	14,618,063	20,172,078
Gastos de activos fijos	15,592	52,594
Gastos de representación	959,624	232,036
Otras deducciones admitidas	639,667	4,159,205
Otras cuotas	4,000	3,574
	<u>230,109,212</u>	<u>163,064,232</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, los cuales incluyen al presidente, el vicepresidente, los directores, el gerente financiero y otros gerentes miembros del Consejo de Administración. Las compensaciones pagadas a este personal clave al 31 de diciembre de 2021 y 2020 ascendió a RD\$6,732,216 y RD\$6,294,917, respectivamente.

28. Gastos financieros

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Intereses bolsa de valores	57,311,004	54,823,925
Intereses bancarios	5,032,486	6,235,429
Otros	52,573,323	30,490,616
	<u>114,916,813</u>	<u>91,549,970</u>

29. Otros gastos

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Perdidas en ventas de activos		
Fijos o por deterioro	2,225,948	729,620
Cuentas incobrables	-	8,215,601
Diferencia cambiaria	-	41,513,118
	<u>2,225,948</u>	<u>50,458,339</u>

30. Impuestos no deducibles

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Partidas de gastos de impuestos y otros no deducibles	9,045,696	7,784,709
	<u>9,045,696</u>	<u>7,784,709</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

31. Impuestos

Impuesto sobre la renta

El Código Tributario de la Republica Dominicana establece una tasa anual de impuesto del 27% para los periodos 2021 y 2020, 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>2021</u>	<u>2020</u>
Resultados antes de impuestos	521,992,237	33,249,550
Mas (menos) diferencias temporales:		
Ajustes positivos	82,742,195	22,154,302
Dividendos ganados en otras compañías	(484,186,396)	-
Ajustes negativos	(13,031,555)	(21,205,123)
Renta neta imponible	<u>107,516,481</u>	<u>34,198,729</u>
Impuesto sobre la renta (27%)	29,029,450	9,233,657
Anticipo impuesto sobre la renta	(22,831,964)	(23,664,945)
Retenciones entidades del estado	(647,643)	(2,438,561)
Crédito por intereses bancarios	(6,383)	-
Beneficio Ley 158-01	-	(15,121,253)
Impuesto a Pagar (Saldo a Favor)	<u>5,543,460</u>	<u>(31,991,102)</u>

** Beneficios de la Ley 158-01 sobre Fomento al Desarrollo Turístico (CONFOTUR)

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 2021 y 2020:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Total de activos	3,576,451,377	2,858,759,875
Menos:		
Activos exentos por inversiones en acciones	(723,315,764)	(628,515,764)
Impuesto anticipado	(33,407,660)	(35,180,354)
Activos imponibles	<u>2,819,727,953</u>	<u>2,195,063,757</u>
Impuesto sobre los activos (1%)	28,197,280	21,950,638
Menos: Impuesto sobre la renta determinado (27%)	(29,029,450)	(9,233,657)
Impuestos por pagar	<u>29,029,450</u>	<u>12,716,981</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

32. Valor razonable de los instrumentos financieros

Los valores en libros del efectivo en caja y bancos, 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.

Activos financieros	2021	2020
Cuentas por cobrar comerciales	259,840,525	237,062,276
Cuentas por cobrar relacionadas	114,803,292	228,892,456
Cuentas por cobrar empleados	210,625	233,893
Anticipos a proveedores	3,308,173	1,722,302
Otras cuentas por cobrar	45,300	77,272
Efectivo	173,691,495	136,367,818
	<u>551,899,410</u>	<u>604,356,017</u>
Pasivos financieros		
Prestamos a corto plazo	49,949,129	259,366,613
Cuentas por pagar comerciales	219,323,939	198,302,674
Anticipos recibidos	726,832,349	124,454,931
Otras cuentas por pagar	8,393,076	18,078,761
	<u>1,004,498,493</u>	<u>600,202,979</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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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
- 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	
	2021	2020	2021	2020
<i>Activos financieros</i>				
Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras	-	-	473,947,812	537,405,364
Efectivo	173,691,495	136,367,838	-	-
Inversiones	723,315,794	1,018,135,744	1,106,184,910	-
Total activos financieros	897,007,299	1,154,503,582	1,580,132,722	537,405,364

	A costo amortizado	
	2021	2020
<i>Pasivos financieros</i>		
Documentos por pagar	714,250,000	871,650,000
Préstamos bancarios	172,024,494	405,948,057
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras	954,549,364	401,379,328
Total pasivos financieros	1,840,823,858	1,678,977,385

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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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:

	2021	2020
Inversiones	723,315,764	1,105,300,745
	<u>723,315,764</u>	<u>1,105,300,745</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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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:

Institución bancaria	Al 31 de diciembre de 2021	
	Efectivo en banco	Inversiones
Banco BHD Leon	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 ESTADO DOMINICANO (JEFFERIES) PAR		990,563,412
JMMB BDI AMERICA PUESTO DE BOLSA, S.A. PAR		114,304,570
	<u>170,383,075</u>	<u>1,106,184,910</u>

Institución bancaria	Al 31 de diciembre de 2020	
	Efectivo en banco	Inversiones
Banco BHD Leon	6,982,338	
Banco Popular Dominicano	39,765,805	
Banco Santa Cruz	682,594	
Banco de Reservas	489,995	
BANCO POPULAR CERTIFICADO 001		680,000
BANCO POPULAR CERTIFICADO 6321709		
BONOS ESTADO DOMINICANO (JEFFERIES) PAR		
JMMB BDI AMERICA PUESTO DE BOLSA, S.A. PAR		
	<u>47,920,731</u>	<u>680,000</u>

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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.

Consorcio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

33. Gestión de riesgos financieros (continuación)

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

	2021			
	Dólares US\$	Pesos RD\$	Euros ES	Total RD\$
<i>Activos financieros</i>				
Efectivo	2,390,777	171,299,738	979	173,691,495
Cuentas por cobrar	5,469,305	468,478,507	-	473,947,812
Otras Cuentas por cobrar	273,093	69,867,330	-	70,140,422
Inversiones	20,143,032	1,809,357,643	-	1,829,500,675
Total activos financieros	28,276,207	2,519,003,218	979	2,547,280,484
<i>Pasivos financieros</i>				
Documentos por pagar	(2,900,000)	(140,390,000)	-	(142,890,000)
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras	(1,260,418)	(218,063,522)	-	(219,323,939)
Otras cuentas por pagar	(12,152,344)	(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)
Exposición neta	11,699,380	1,388,231,551	979	1,399,931,911
	2020			
	Dólares US\$	Pesos RD\$	Euros ES	Total RD\$
<i>Activos financieros</i>				
Efectivo	633,614	47,889,205	-	48,522,819
Cuentas por cobrar	5,094,748	532,310,617	-	537,405,364
Otras Cuentas por cobrar	2,215,665	165,436,135	-	167,651,800
Inversiones	9,006,582	1,096,974,162	-	1,105,980,745
Total activos financieros	16,950,609	1,842,610,118	-	1,859,560,727
<i>Pasivos financieros</i>				
Documentos por pagar	(2,900,000)	(142,775,000)	-	(145,275,000)
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras	(1,472,018)	(196,830,656)	-	(198,302,674)
Otras cuentas por pagar	(1,383,492)	(141,053,657)	-	(142,437,149)
Préstamos	(636,845)	(258,729,767)	-	(259,366,612)
Total pasivos financieros	(5,992,355)	(739,389,081)	-	(745,381,436)
Exposición neta	10,958,254	1,103,221,037	-	1,114,179,291

Las tasas de cambio usadas para convertir a pesos dominicanos los balances en moneda extranjera fueron las que siguen:

	2021	2020
US dólar	57.14	58.11
Euros	64.77	71.40

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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

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	
Préstamos por pagar		2,498,610	22,105,447	14,618,606
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras	219,323,939			
Otras cuentas por pagar	735,225,425			
Pasivo por arrendamiento			10,726,465	
Documentos a largo plazo				571,400,000
Préstamos por pagar a largo plazo				122,075,365
	954,549,364	2,498,610	175,681,913	708,093,971

Riesgo de liquidez

2020				
	Hasta 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 2 años	Entre 2 y 5 años
Documentos por pagar			145,275,000	
Préstamos por pagar		-	175,871,297	72,689,548
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras	198,302,674			
Otras cuentas por pagar	142,533,692			
Pasivo por arrendamiento			10,805,767	
Documentos a largo plazo				726,375,000
Préstamos por pagar a largo plazo				146,581,444
	340,836,366	-	331,952,064	945,645,992

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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 2021 y 2020.

El siguiente cuadro ilustra esta situación al 31 de diciembre del 2021 y 2020

	2021	2020
Total deuda	1,924,307,905.35	1,706,136,531.00
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	175,008,422.56	136,367,818.00
Deuda neta	1,749,299,482.79	1,569,768,713.00
Total patrimonio	1,652,143,471.09	1,152,623,363.00
Menos reserva legal	57,277,108.00	57,277,108.00
Patrimonio ajustado	1,594,866,363.09	1,095,346,255.00
Índice de deuda neta a patrimonio	1.10	1.43

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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 2021 el valor determinado de dicha provisión ascendió a la suma de RD\$ 35,061,488, el mismo se incluye dentro del renglón de prestaciones por pagar en la nota 17 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 2020, 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.

Consortio 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 Consortio 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 2021 y 2020 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 2020 el Coronavirus COVID -19, no afectó el beneficio porcentual operativo de la empresa sobre facturación y en el periodo 2021, la facturación aumentó en comparación con el periodo anterior.

En el periodo 2021, la empresa ha seguido contratando nuevos proyectos por la cantidad aproximada de US\$60 millones, para la ejecución de proyectos de suministro y colación de asfalto, servicios de construcción y otros.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

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.

Con las medidas implementadas en 2021 y 2020, y el levantamiento gradual de las medidas restrictivas impuestas por las autoridades gubernamentales para frenar el avance de la Pandemia del COVID-19, la administración de la empresa ha conseguido mantener e incrementar la rentabilidad de sus operaciones.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

36. Reclasificaciones

Al 31 de diciembre de 2020, algunos partidas fueron reclasificadas para lucerlas comparativas con las presentadas al 31 de diciembre de 2021.

Un detalle de las reclasificaciones realizadas es como sigue:

Nombres de las cuentas que fueron reclasificadas	Saldo RD\$ anterior al 31 de diciembre de 2020	Renglon anterior en presentacion de Estados Financieros al 31 de diciembre del 2020	Reclasificacion actual RD\$	Renglon actual en presentacion de Estados Financieros al 31 de diciembre del 2020	Saldo RD\$ actual al 31 de diciembre de 2020
111-04-001 BANCO POPULAR CERTIFICADO. NO. 001	680,000	Efectivo y equivalentes	(680,000)	Inversiones a la vista	(680,000)
403-01-002 Diferencia cambiaria	88,376,124	Ingresos	(88,376,124)	Otros gastos	(88,376,124)
	<u>89,056,124</u>		<u>(89,056,124)</u>		<u>(87,696,124)</u>

37. Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre del 2021 y 2020 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 (DGII), 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 Republica 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 2021, La institución creo 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 Republica 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.

Consortio Remix, S.A.

Notas a los estados financieros

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Valores expresados en pesos dominicanos RD\$

38. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2021 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 financiero.