

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS

Dictamen del Auditor Independiente y

Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre de 2021

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	8-9
Notas a los estados financieros consolidados	10-27



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

Dictamen del Auditor Independiente

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

Hemos auditado los estados financieros consolidados de *Consortio Remix, S. A. y Subsidiarias (Construction Remix, S. A., Inversiones Rotilla, S. A., Inmobiliaria Aura, S. R. L., Tecnotiles, S. A., Consortio Remix Rotilla, Target Group, y Consortio Retero)*, que comprenden los balances generales consolidados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 *Consortio Remix, S. A. y Subsidiarias (Construction Remix, S. A., Inversiones Rotilla, S. A., Inmobiliaria Aura, S. R. L., Tecnotiles, S. A., Consortio Remix Rotilla, Target Group, y Consortio Retero)*, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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*

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 y las subsidiarias *Construction Remix, S. A., Inversiones Rotilla, S. A., Inmobiliaria Aura, S. R. L., Tecnotiles, S. A., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, y Consorcio Retero*. 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

- 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 Autorizado
Registro I.C.P.A.R.D. No. 232
20 de abril de 2022
Santo Domingo, D.N.

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Situación Financiera Consolidada
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	Notas	2021	2020
ACTIVOS			
Corrientes			
Efectivos en cajas y bancos	5	198,173,112	181,900,382
Cuentas por cobrar clientes	6	733,044,351	618,114,356
Otras cuentas por cobrar	7	15,177,177	114,301,384
Inventarios	8	1,063,044,968	1,229,372,930
Inversiones a la vista	9	1,106,184,910	-
Gastos pagados por adelantados	10	60,444,560	51,925,403
Activos corrientes		3,176,069,078	2,195,614,455
No corrientes			
Inversiones	11	3,802,202	412,457,979
Propiedades, mobiliarios y equipos neto	12	1,403,571,944	1,303,792,077
Otros activos	13	25,293,909	22,926,023
Activos no corrientes		1,432,668,055	1,739,176,079
Total activos		4,608,737,133	3,934,790,534
PASIVOS			
Corrientes			
Préstamos por pagar	14	433,940,747	692,152,506
Cuentas por pagar proveedores	15	388,776,477	344,902,467
Otras cuentas por pagar	16	780,768,047	185,799,873
Retenciones, acumulaciones y provisiones	17	122,462,633	28,983,638
Pasivos corrientes		1,725,947,904	1,251,838,484
No corrientes			
Documentos por pagar	18	571,400,000	726,375,000
Préstamos por pagar L.P.	19	122,075,365	146,683,070
Otros pasivos por pagar L.P.	20	618,882,978	612,340,643
Pasivos no corrientes		1,312,358,343	1,485,398,713
Total Pasivos		3,038,306,247	2,737,237,197
CAPITAL			
Capital social suscrito y pagado	21 a	1,000,000,000	900,000,000
Reserva legal	21 b	84,408,649	55,614,631
Aporte para futura capitalización		58,843,200	58,843,200
Resultados en inversiones permanentes (RIP)		(129,242,397)	(98,936,766)
Intereses minoritario		94,138,878	101,318,989
Beneficios acumulados años anteriores		14,030,926	117,632,962
Resultado del período neto		448,251,630	63,080,321
Total capital		1,570,430,886	1,197,553,337
Total pasivo y capital		4,608,737,133	3,934,790,534

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Resultado Consolidado
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos	22		
Ventas de productos		136,368,584	926,758,183
Ventas de servicios		1,477,233,350	1,027,234,047
Diferencia cambiaria		2,956,178	311,791
Utilidad en ventas de activos		3,669,035	1,709,140
Utilidad en inversión		484,049,993	-
		<u>2,104,277,140</u>	<u>1,956,013,161</u>
Otros ingresos			
Explotación de minas		2,373,172	9,207,723
Intereses ganados		73,580,931	76,849,992
Prima de seguro		-	4,047,348
Otros		79,909,350	67,491,144
Total otros ingresos		<u>155,863,453</u>	<u>157,596,207</u>
Total ingreso		<u>2,260,140,593</u>	<u>2,113,609,368</u>
Costos	23		
Costos de ventas y construcción		(754,252,619)	(1,285,646,180)
Gastos depreciación		(176,667,127)	(120,294,429)
Total costos		<u>(930,919,746)</u>	<u>(1,405,940,609)</u>
Utilidad bruta		<u>1,329,220,847</u>	<u>707,668,759</u>
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	24	(377,817,359)	(274,034,822)
Gastos generales y administrativos	25	(257,471,770)	(181,081,759)
Gastos depreciación		(17,744,806)	(28,266,996)
Total gastos operacionales		<u>(653,033,935)</u>	<u>(483,383,577)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		676,186,912	224,285,182
Gastos financieros	26	(127,757,785)	(95,144,928)
Resultados en operaciones		548,429,127	129,140,254
Otros gastos	27	(11,271,644)	(42,798,410)
		537,157,483	86,341,844
Partidas extraordinarias	28	(33,419,754)	(24,572,086)
Resultados antes del impuesto sobre la renta		503,737,729	61,769,758
Impuestos sobre la renta	29	(32,603,468)	(2,976,478)
Resultados antes de reserva legal		471,134,261	58,793,280
Reserva legal	21b	(27,131,541)	(1,031,929)
Resultados antes del interés minoritario		444,002,720	57,761,351
Interés minoritario		4,248,910	5,318,970
Resultados neto del periodo		<u>448,251,630</u>	<u>63,080,321</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidado
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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	811,977,200	55,614,631	-	(82,048,006)	98,334,312	157,678,637	1,041,556,774
Capitalización de resultados acumulados	88,022,800	-	-	-	-	(88,022,800)	-
Créditos fiscales	-	-	-	-	-	22,472,129	22,472,129
Capitalización de aportes para futura capitalización	-	-	58,843,200	-	-	-	58,843,200
Variación inversiones permanente	-	-	-	82,048,006	(98,334,312)	36,397,925	20,111,619
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(10,892,929)	(10,892,929)
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	63,080,321	63,080,321
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	-	-	-	-	-	-	101,318,989
Interés minoritario	-	-	-	(98,936,766)	-	-	(98,936,766)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	900,000,000	55,614,631	58,843,200	(98,936,766)	101,318,989	180,713,283	1,197,553,337
Reserva legal	-	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	84,808,649	58,843,200	(129,242,397)	94,138,878	462,282,556	1,570,430,886

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
31 de diciembre 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	2021	2020
<u>Flujo de efectivo por actividades de operación:</u>		
Resultados del período	448,251,630	63,080,321
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	194,411,933	148,561,425
Impuestos sobre la renta	32,603,468	2,976,478
Reserva Legal	27,131,541	1,031,929
Inversiones a la vista	(990,563,412)	-
Resultados ordinarios antes de cambios en el capital de trabajo	(288,164,840)	215,650,153
Aumento / Disminución en actividades de operación:		
Cuentas por cobrar	(15,805,788)	(114,470,808)
Inventarios	166,327,962	(403,228,605)
Gastos pagados por adelantado	(8,519,157)	5,384,279
Otros activos	(2,367,886)	23,779,813
Cuentas por pagar	638,842,184	(198,369,617)
Retenciones y acumulaciones por pagar y otros pasivos	60,875,527	(184,830,247)
	839,352,842	(871,735,185)
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación	551,188,002	(656,085,032)
<u>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</u>		
Activos fijos neto	(294,191,800)	101,608,371
Inversiones en otras compañías	408,655,777	(42,157,324)
Inversiones a la vista	(115,621,498)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1,157,521)	59,451,047
<u>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</u>		
Préstamos obtenidos	130,987,990	468,346,909
Préstamos pagados	(568,782,454)	(349,681,286)
Cuentas por pagar a largo plazo	6,542,335	215,248,298
Capital adicional	-	58,843,200
Beneficios acumulados	(165,019,880)	(1,031,929)
Capital en acciones	100,000,000	88,022,800
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	(30,305,631)	(98,936,766)
Interés minoritario	(7,180,111)	101,318,989
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	(533,757,751)	482,130,215
Disminución / aumento neto del efectivo	16,272,730	(114,503,770)
Efectivo al inicio del año	181,900,382	296,404,152
Efectivo al final del año	198,173,112	181,900,382

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
31 de diciembre 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Transacciones no monetarias

Flujo de efectivo por actividades de inversión:

Inversiones en otras compañías

408,655,777 -

Efectivo neto usado en actividades de inversión

408,655,777 -

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

1. Información corporativa

Consortio Remix, S. A., inició 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. Consortio 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.

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, 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.

	CARGO EN EL CONSEJO	CARGO EN LA EMPRESA
Ing. Alfredo Delfino	Presidente	
Licda. Ysela 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., Inversiones Rotilla, S. A., Target Group, S.A. Inmobiliaria Aura, S. R. L., Consortio Retero, Consortio Remix Rotilla y Tecno Tiles, S. A.; No están consolidados los estados financieros individuales de otras empresas subsidiarias donde la Compañía tiene inversiones mayoritarias tales como: Inmobiliaria Beatus 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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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.

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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, 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.

2.4 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	Entre 5 y 10 años
Vehículos	10 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 devengando, 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.

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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

Consortio 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 2021 y 2020, 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:

	2021	2020
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
Efectivo subsidiarias	23,164,689	45,532,564
	<u>198,173,112</u>	<u>181,900,382</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

6. Cuentas por cobrar clientes

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2021	2020
Cuentas por cobrar comerciales	373,182,411	465,954,732
Retenciones por cobrar	100,765,400	71,450,632
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	259,096,540	80,708,992
	<u>733,044,351</u>	<u>618,114,356</u>

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

	2021	2020
Saldo al inicio del año	-	-
Importes acreditados a la estimación	1,461,405	-
Importes debitados a la estimación	-	-
Saldo a final del año	<u>1,461,405</u>	<u>-</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:

	2021	2020
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
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	259,096,540	80,708,992
	<u>733,044,351</u>	<u>618,114,356</u>

7. Otras cuentas por cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2021	2020
Cuentas por cobrar entes relacionados	11,653,228	45,658,236
Otros	3,523,949	2,033,467
Otras cuentas por cobrar subsidiarias	-	66,609,681
	<u>15,177,177</u>	<u>114,301,384</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

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
Lubricantes	4,777,384	4,867,282
Otros inventarios	4,906,178	-
Provisión por obsolescencia	(3,848,069)	-
Otros	2,040,764	29,703,903
	<u>129,234,157</u>	<u>159,721,716</u>
Inventarios subsidiarias	933,810,811	1,069,651,214
	<u>1,063,044,968</u>	<u>1,229,372,930</u>

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	-
Banco Popular, Certificados financieros	1,316,928	-
Inversiones a la vista	<u>1,106,184,910</u>	<u>-</u>

10. Gastos pagados por anticipado

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<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% realizado por el Estado Dominicano	3,086,204	2,438,561
Retención del 1% de los intereses ganados, Norma 13-11	75,953	15,752
Retenciones dividendos otras compañías	130,541	115,500
Pólizas seguros	5,889,860	3,577,020
Placas	9,491,176	523,464
Fianza comercial	1,255,858	691,277
Gastos anticipados subsidiarias	<u>10,400,006</u>	<u>11,822,036</u>
	<u>60,444,560</u>	<u>51,925,403</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

11. Inversiones

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	2021	2020
Inversiones en compañías		
JV Proyecto ADN	500	500
JV Proyecto BTA	500	500
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500
Autopistas del Oeste Cayman	1,000,000	1,000,000
Boulevard Turístico del Atlántico (BTA)	250,000	250,000
Fideicomiso Residencias Garden Life III	7,500,000	-
	<u>9,227,500</u>	<u>1,727,500</u>
Otras Inversiones		
Capital de riesgo(Autopista del Nordeste Cayman)	-	207,662,805
Deuda subordinada (Boulevard Turístico BTA)	-	181,657,174
Cooperativa Consorcio Remix	300,000	300,000
	<u>300,000</u>	<u>389,619,979</u>
Valor patrimonial proporcional (VPP) subsidiarias	<u>(5,725,298)</u>	<u>21,110,500</u>
	<u>3,802,202</u>	<u>412,457,979</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Matriz	Subsidiarias	Total Consolidado	Total Consolidado
<u>Costo de activos</u>				
Terrenos	17,598,754	283,160,367	300,759,121	376,598,254
Edificaciones	8,213,660	183,793,768	192,007,428	31,477,635
Maquinarias y equipos	1,709,969,373	384,688,487	2,094,657,860	1,668,586,131
Mobiliarios y equipos	66,461,757	6,653,664	73,115,421	370,428,638
Construcción en proceso	-	6,911,410	6,911,410	-
propiedades arrendadas	-	23,591,865	23,591,865	2,213,983
Otros activos	-	-	-	-
	<u>1,802,243,544</u>	<u>888,799,561</u>	<u>2,691,043,105</u>	<u>2,449,304,641</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Edificaciones	(2,636,692)	(13,051,065)	(15,687,757)	(14,172,873)
Maquinarias y equipos	(887,478,832)	(290,177,770)	(1,177,656,602)	(769,803,387)
Mobiliarios y equipos	(75,714,982)	(3,836,127)	(79,551,109)	(361,536,304)
Otros activos	-	(14,575,693)	(14,575,693)	-
	<u>(965,830,506)</u>	<u>(321,640,655)</u>	<u>(1,287,471,161)</u>	<u>(1,145,512,564)</u>
Valor neto	<u>836,413,038</u>	<u>567,158,906</u>	<u>1,403,571,944</u>	<u>1,303,792,077</u>

El movimiento de activos fijos es como sigue:

	<u>2020</u>				<u>2021</u>
	Total Consolidado	Adiciones	Retiro	Deterioro	Total Consolidado
<u>Costo de activos</u>					
Terrenos	376,598,254	-	(75,839,133)	-	300,759,121
Edificaciones	31,477,635	161,165,384	(18,795)	(616,796)	192,007,428
Maquinarias y equipos	1,668,586,131	119,848,970	(58,435,108)	364,657,867	2,094,657,860
Mobiliarios y equipos	370,428,638	13,177,446	(3,936,408)	(306,554,255)	73,115,421
Construcción en proceso	-	-	-	-	-
propiedades arrendadas	-	-	(17,018,773)	23,930,183	6,911,410
Otros activos	2,213,983	-	(3,871,091)	25,248,973	23,591,865
	<u>2,449,304,641</u>	<u>294,191,800</u>	<u>(159,119,308)</u>	<u>106,665,972</u>	<u>2,691,043,105</u>
<u>Depreciación acumulada</u>					
Edificaciones	(14,172,873)	(1,573,613)	58,729	-	(15,687,757)
Maquinarias y equipos	(769,803,387)	(155,985,265)	28,196,022	(280,063,972)	(1,177,656,602)
Mobiliarios y equipos	(361,536,304)	(15,168,265)	1,348,260	295,805,200	(79,551,109)
Otros activos	-	(21,684,879)	7,109,186	-	(14,575,693)
	<u>(1,145,512,564)</u>	<u>(194,412,022)</u>	<u>36,712,197</u>	<u>15,741,228</u>	<u>(1,287,471,161)</u>
Valor neto	<u>1,303,792,077</u>	<u>99,779,778</u>	<u>(122,407,111)</u>	<u>122,407,200</u>	<u>1,403,571,944</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

13. Otros activos

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Arrendamiento financiero		
Derechos por arrendamientos financieros	10,726,465	19,948,482
Fianzas y depósitos	<u>2,272,487</u>	<u>1,351,997</u>
	12,998,952	21,300,479
Otras cuentas por cobrar L.P.	480,270	470,000
Otros activos subsidiarias	<u>11,814,687</u>	<u>1,155,544</u>
	<u>25,293,909</u>	<u>22,926,023</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

14. Préstamos por pagar

El detalle de los préstamos por pagar es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</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 el 15 diciembre 2021	142,850,000	145,275,000
Banco Popular Dominicano, S.A.: Prestamos varios con garantía solidaria, por un monto original de variados con vencimiento corriente. Estos préstamos causa una tasa de interés promedio anual de mercado,	49,686,033	173,397,176
Banco Popular Dominicano, S.A.: (Préstamo en US\$)	-	18,614,855
Banco BHD León, S. A.: Préstamo No. 3948028 con Banco BHD León, 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
Caterpillar Financial Services: Préstamo No. 9211 con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$398,000 con vencimiento en el mes de enero 2023. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6.75%	5,089,899	5,387,124
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, con vencimiento en el mes de diciembre 2023. Este préstamo causa interés anual de 11%	1,101,871	337,139
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	1,088,733
Faresin Forward SPA Unipernale	-	2,740,136
Préstamos por pagar subsidiarias	232,761,430	288,812,343
	<u>433,940,747</u>	<u>692,152,506</u>

El balance de estas cuentas corresponden 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>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por pagar proveedores	219,323,939	198,302,674
Cuentas por pagar proveedores subsidiarias	169,452,538	146,599,793
	<u>388,776,477</u>	<u>344,902,467</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

16. Otras cuentas por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipos recibidos	726,832,349	124,454,931
Otras cuentas por pagar	8,393,076	18,078,761
Otras cuentas por pagar subsidiarias	<u>45,542,622</u>	<u>43,266,181</u>
	<u>780,768,047</u>	<u>185,799,873</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

17. Retenciones y acumulaciones por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bonificaciones	37,843,280	3,753,635
Descuento en cooperativa	241,923	632,922
Impuesto sobre la renta utilidades, anticipo diciembre 2021	1,234,083	20,187
Impuesto sobre la renta retenciones de terceros	309,838	51,813
Prestaciones por pagar	35,061,488	4,590,256
Impuesto sobre la renta por pagar	29,029,450	12,716,980
Tesorería de la seguridad social (TSS)	4,718,398	2,477,341
Itbis retenidos de terceros	596,830	1,070,608
Itbis por pagar en tránsito	-	1,161,154
Infotep	304,444	219,937
Otros	1,960,587	54,696
Retenciones Impuesto Sobre la Renta asalariados	1,213,176	409,817
	<u>112,513,136</u>	<u>27,159,146</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar subsidiarias	9,949,136	1,824,492
	<u>122,462,633</u>	<u>28,983,638</u>

18. Documentos por pagar L. P.

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bonos corporativos		
CCI Puestos de Bolsa, S. A. (a)	142,850,000	145,275,000
Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A. (b)	428,550,000	581,100,000
	<u>571,400,000</u>	<u>726,375,000</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 2021, 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 2021, 2022 y 2023.

19. Préstamos por pagar L. P.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco Popular Dominicano, S. A.	29,999,571	142,020,645
Banco Popular Dominicano, S. A. (Préstamos en US\$)	86,473,511	-
Banco de Reservas de la República Dominicana	1,895,259	3,512,784
Motor Crédito, S. A.	-	1,048,015
Caterpillar Financial Services	1,326,830	-
Préstamos por Pagar a Largo Plazo subsidiaria	2,380,194	101,626
	<u>122,075,365</u>	<u>146,683,070</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 12.95%, 12.00%, y 15.50 % 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>2021</u>	<u>2020</u>
Avances recibidos	-	60,542,962
Otros Pasivos subsidiaria	<u>618,882,978</u>	<u>551,797,681</u>
	<u>618,882,978</u>	<u>612,340,643</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	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Acciones:</u>		
Número 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>
Número de acciones del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>9,000,000</u>

Valores en 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>

Capital pagado

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Acciones:</u>		
Número 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>
Número de acciones emitida del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>9,000,000</u>

Valores en 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>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Actual composición accionarias después del aumento del capital suscrito y pagado

Socios	2021 Nº de Acciones	2021 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	375,300
Helmar Corporation, LTD.	24,849	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 2021, es el siguiente:

Socios	2021 Nº de Acciones	2021 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.

	2021	2020
Reserva legal	55,614,631	47,806,696
Incremento de reservas	28,794,018	7,807,935
	<u>84,408,649</u>	<u>55,614,631</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

22. Ingresos

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Productos		
Venta de productos	136,368,584	926,758,183
Ventas de servicios	1,477,233,350	1,027,234,047
Diferencia cambiaria	2,956,178	311,791
Utilidad en ventas de activos	3,669,035	1,709,140
Utilidad en inversión	484,049,993	-
	<u>2,104,277,140</u>	<u>1,956,013,161</u>
Otros		
Explotación de minas	2,373,172	9,207,723
Intereses ganados	73,580,931	76,849,992
Prima de seguro	-	4,047,348
Otros	79,909,350	67,491,144
	<u>155,863,453</u>	<u>157,596,207</u>
	<u>2,260,140,593</u>	<u>2,113,609,368</u>

23. Costos de ventas

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costos de venta y construcción	538,888,968	437,891,051
Gastos de depreciación	165,020,146	101,625,449
	<u>703,909,114</u>	<u>539,516,500</u>
Costos de ventas subsidiarias		
Costos de venta y construcción	215,363,652	847,755,129
Gastos de depreciación	11,646,980	18,668,980
	<u>227,010,632</u>	<u>866,424,109</u>
	<u>930,919,746</u>	<u>1,405,940,609</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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>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	32,533,040	8,046,882
Arrendamientos otros	11,757,021	28,967,702
Otros subsidiarias	-	22,111,215
	<u>377,817,359</u>	<u>274,034,822</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>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	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	-	4,159,205
Otros gastos	4,000	3,574
Gastos generales y administrativos subsidiarias	28,002,225	18,017,527
	<u>257,471,770</u>	<u>181,081,759</u>

26. Gastos financieros

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Intereses bolsa de valores	57,311,004	54,823,925
Intereses bancarios	32,594,494	30,641,557
Otros gastos financieros	25,011,315	6,084,488
Gastos financieros subsidiarias	12,840,972	3,594,958
	<u>127,757,785</u>	<u>95,144,928</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(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>2021</u>	<u>2020</u>
Pérdidas en venta de activos fijos	4,989,022	729,620
Cuentas incobrables	1,760,593	8,215,601
Diferencia cambiaria	-	33,853,189
Otros gastos subsidiarias	4,522,029	-
	<u>11,271,644</u>	<u>42,798,410</u>

28. Partidas extraordinarios

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos extraordinarios fiscales	4,522,022	7,784,709
Gastos extraordinarios fiscales subsidiarias	28,897,732	16,787,377
	<u>33,419,754</u>	<u>24,572,086</u>

29. Impuestos

Un detalle de los impuestos durante los años terminados el 31 de diciembre, 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
Ajustes negativos	(497,217,950)	(21,205,123)
Renta neta imponible	107,516,482	34,198,729
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)	5,543,460	(31,991,102)
Impuestos sobre la renta liquidado subsidiarias	27,060,008	34,967,580
	<u>32,603,468</u>	<u>2,976,478</u>

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

30. 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.

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.

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

CONSORCIO REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

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.

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 los mismos.

32. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2021 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.