



GARCISA Auditores y Asesores Financieros

REMIX, S. A.
Informe de los Auditores Independientes
y Estados Financieros
Período terminado al 31 de diciembre del 2023





Audidores y Asesores Financieros



REMIX, S. A.
Informe de los Auditores Independientes
y Estados Financieros
Período terminado al 31 de diciembre del 2023



Contenido

Páginas

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Estados de Situación Financiera..... 3

Estados de Resultados..... 4

Estados de cambios en el Patrimonio Neto..... 5

Estados de flujos de efectivo..... 6

Notas a los estados financieros..... 7-39



Informe de Auditores Independientes

A los Accionistas y Consejo de Administración de
REMIX, S.A. :

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de REMIX, S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2023 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de REMIX, S.A. al 31 de diciembre del 2023, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Fundamento de la opinión

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

Responsabilidad de la administración para los estados financieros

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

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





García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Informe de Auditores Independientes

A los Accionistas y Consejo de Administración de
REMIX, S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de REMIX, S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2023, 2022 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de REMIX, S. A. al 31 de diciembre del 2023, 2022 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dicha fecha, de conformidad a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Fundamento de la opinión

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

Responsabilidad de la administración y los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros.

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

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



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

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

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

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

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

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





García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

La socia responsable del encargo de la auditoría es la Lic. Olga Campos de García, con cédula de identidad No. 005-0001687-8, con exequatur No. 326-88, autorizada para ejercer en la República Dominicana en el domicilio Av. John F. Kennedy, Esquina Dr. Luis Lemberg, Plaza Hache, local 109, Ensanche Naco y registrada en el Instituto de Contadores Público Autorizado de la República Dominicana (ICPARD), con el No. 2638.

Otros asuntos

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

Transacciones con partes relacionadas:

Tal y como se observa en la nota 14 a los estados financieros, la empresa realiza transacciones importantes con empresas relacionadas, por tal motivo algunos renglones de los estados financieros se encuentran altamente influenciados por el resultado de las transacciones que realizan con estas empresas; no obstante la administración de la empresa realiza estudios de precios de transferencia, cuyos resultados evidencian que las operaciones realizadas por la empresa en la adquisición y venta de bienes se encuentran dentro de los parámetros aceptables de precios del mercado en que opera.

García Campos & Asociados
Registro ICPARD No.232
SIVAE-027


Lic. Olga Campos de García
Socio responsable
Exequitur 326-88 y No. de
Registro ICPARD No.2638



20 de marzo del 2024



REMIX, S.A.**Estados de situación financiera**

Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

Expresado en RD\$

ACTIVOS	Notas	2023	2022
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	248,097,834	87,304,634
Cuentas por cobrar	4,14	1,128,126,901	697,123,439
Inventarios	5	293,815,753	135,215,440
Inversiones a la vista	6	901,542,288	859,751,619
Gastos pagados por anticipados	8	89,298,308	40,734,302
Total de activos corrientes		2,660,881,084	1,820,129,434
No corrientes:			
Inversiones en acciones	9	278,351,766	303,829,510
Propiedad, mobiliario y equipos neto	10	1,358,883,296	1,042,218,640
Inversiones en fondos a largo plazo	7	85,888,753	39,273,661
Fianzas y depósitos		2,821,250	2,550,213
Total de activos no corrientes		1,725,945,065	1,387,872,024
Total de Activos		4,386,826,149	3,208,001,458
PASIVOS			
Corrientes:			
Documentos por pagar	11	196,320,967	369,747,900
Préstamos por pagar	12	276,164,677	124,606,256
Cuentas por pagar	13,14	246,607,947	187,250,015
Otras cuentas por pagar	15	477,587,040	121,456,755
Retenciones, acumulaciones y provisiones	16	217,116,382	156,066,926
Total, pasivos corrientes		1,413,797,013	959,127,852
No corrientes:			
Documentos por pagar largo plazo	11	289,440,920	190,052,100
Anticipos recibidos de clientes		154,696,714	-
Prestamos por pagar a largo plazo	12	354,111,518	195,046,513
Total pasivos no corrientes		798,249,152	385,098,613
Total, de Pasivos		2,212,046,165	1,344,226,465
PATRIMONIO			
Capital social suscrito y pagado	17	1,000,000,000	1,000,000,000
Reserva legal		100,000,000	100,000,000
Aporte por capitalizar		14,886,396	47,838,959
Resultados acumulados de años anteriores		700,823,673	168,701,837
Resultado del periodo neto		359,069,915	547,234,197
Total Patrimonio		2,174,779,984	1,863,774,993
Total de Pasivos y Patrimonio		4,386,826,149	3,208,001,458

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

REMIX, S.A.

Estados de resultados
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022
Expresado en RDS

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos			
Ventas de productos	18	543,603,739	333,397,498
Ventas de servicios		1,907,164,223	1,461,480,764
Ganancia en venta de activos		9,827,054	58,505,257
Intereses sobre inversión		6,308,643	1,107,866
Ganancia en inversión		<u>9,029,917</u>	<u>343,495,661</u>
		<u>2,475,933,576</u>	<u>2,197,987,046</u>
Otros Ingresos			
Intereses		54,356,643	88,288,546
Dividendos ganados		-	8,736,844
Prima de seguro		4,854,874	9,724,233
Otros		<u>18,014,060</u>	<u>628,787</u>
		<u>77,225,577</u>	<u>107,378,410</u>
Total, de ingresos		<u>2,553,159,153</u>	<u>2,305,365,456</u>
Costos de Ventas		<u>(1,131,950,652)</u>	<u>(836,076,766)</u>
Depreciación		<u>(185,453,546)</u>	<u>(158,846,148)</u>
Total, de costos	19	<u>(1,317,404,198)</u>	<u>(994,922,914)</u>
Utilidad bruta		<u>1,235,754,955</u>	<u>1,310,442,542</u>
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	20	(339,572,867)	(323,668,401)
Gastos generales y administrativos	21	(315,349,021)	(274,582,358)
Depreciación		<u>(12,190,094)</u>	<u>(14,917,696)</u>
Total gastos operacionales		<u>(667,111,982)</u>	<u>(613,168,455)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		568,642,973	697,274,087
Gastos financieros	22	<u>(84,814,767)</u>	<u>(61,556,354)</u>
Resultados en operaciones		483,828,206	635,717,733
Otros Ingresos (gastos)	23	(57,991,323)	(30,746,205)
Ganancia neta en efecto cambiario		<u>24,997,800</u>	<u>8,324,106</u>
Resultados antes del impuesto sobre la renta		<u>450,834,683</u>	<u>613,295,634</u>
Menos: Impuesto sobre la renta	24	(91,764,768)	(49,438,157)
Transferencia a reserva legal		-	(16,623,280)
Resultados netos del periodo		<u>359,069,915</u>	<u>547,234,197</u>

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



REMIX, S.A.

Estado de cambios en el patrimonio
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022
Expresado en RD\$

	Capital en circulación	Reserva Legal	Aportes por capitalizar	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2021	1,000,000,000	83,376,720	58,843,200	14,030,926	466,863,176	1,623,114,022
Transferencia a resultados	-	-	-	466,863,176	(466,863,176)	-
Ajuste periodo anterior	-	-	-	5,404,889	-	5,404,889
Perdidas por fusión de subsidiarias	-	-	-	(17,597,154)	-	(17,597,154)
Incremento de la reserva legal	-	16,623,280	-	-	(16,623,280)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(300,000,000)	-	(300,000,000)
Devolución de aportes por capitalizar	-	-	(11,004,241)	-	-	(11,004,241)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	563,857,477	563,857,477
Saldo al 31 de diciembre del 2022	1,000,000,000	100,000,000	47,838,959	168,701,837	547,234,197	1,863,774,993
Transferencia a resultados	-	-	-	547,234,197	(547,234,197)	-
Crédito fiscal	-	-	-	9,887,639	-	9,887,639
Dividendos	-	-	-	(25,000,000)	-	(25,000,000)
Devolución de aportes por capitalizar	-	-	(32,952,563)	-	-	(32,952,563)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	359,069,915	359,069,915
Saldo al 31 de diciembre del 2023	1,000,000,000	100,000,000	14,886,396	700,823,673	359,069,915	2,174,779,984

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



REMIX, S.A.

Estados de flujos de efectivo
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022
Expresado en RD\$

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Resultados del periodo antes de impuestos	450,834,683	613,295,634
Depreciación del periodo	197,643,640	173,763,844
Incremento de reserva por cuentas incobrables	45,463,187	3,167,904
Intereses ganados	(54,356,643)	(88,288,546)
Intereses y comisiones pagados por financiamiento	114,162,827	61,556,354
Utilidad en cambios de valor de mercado inversiones	(9,511,075)	-
Efecto cambiario de financiamientos	34,668,454	8,324,106
Efecto cambiario de inversiones a la vista	(24,598,174)	-
Otras provisiones	24,424,338	1,971,141
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(476,466,649)	(153,035,205)
Inventarios	(158,600,313)	(5,981,282)
Gastos pagados por adelantado	(48,564,006)	9,310,253
Otros activos	(271,037)	10,929,010
Cuentas por pagar proveedores	59,357,932	(32,073,924)
Otras cuentas por pagar	510,826,999	(613,768,670)
Retenciones y acumulaciones	(55,139,650)	(26,430,840)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	609,874,513	(37,260,221)
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones de activo fijo	(520,037,386)	(396,296,044)
Efecto por deterioro en activos fijos netos	1,475,092	9,105,937
Efecto en ventas de propiedad, mobiliario y equipos neto	4,253,997	58,505,257
Inversiones cedidas como pago por deuda	-	(58,200,000)
Adquisición de inversiones	(54,296,512)	-
Cancelación de inversiones	25,477,744	625,328,957
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(543,127,065)	238,444,107
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por emisión de bonos	283,314,533	-
Efectivo pagado por cancelación de bonos	(373,894,400)	(140,051,634)
Efectivo recibido por financiamientos	645,248,948	200,004,224
Efectivo pagado por financiamientos	(352,752,221)	(52,375,950)
Dividendos pagados	(25,000,000)	(300,000,000)
Perdida por fusión de subsidiarias	-	(17,597,154)
Ajustes al beneficio acumulado	9,887,639	5,404,889
Intereses ganados	54,356,643	88,288,546
Intereses pagados por financiamientos	(114,162,827)	(61,556,354)
Devolución de aportes por capitalizar	(32,952,563)	(11,004,242)
Efectivo (usado en) provisto por actividades financiamiento	94,045,752	(288,887,675)
Aumento(disminución) de efectivo y equivalente de efectivo	160,793,200	(87,703,789)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	87,304,634	175,008,423
Efectivo y equivalentes al final del año	248,097,834	87,304,634

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

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

1. Información corporativa

REMIX, S.A., inicio sus operaciones en el año 1992, como una asociación empresarial para sociedad (Joint Venture) y en diciembre del año 2006 fue constituida como compañía por acciones; mediante resolución del Acta de Asamblea General Extraordinaria de sus accionistas, de fecha 2 de diciembre del 2023, la Compañía modificó su denominación social eliminando la palabra Consorcio, y quedó denominada como REMIX, S.A., compañía de amplia experiencia en el sector de la construcción vial, construcción de aeropuertos, canales de riego, urbanización y producción de materiales de relleno, agregados, hormigones, emulsiones y asfalto.

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 mantiene 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. Jose Juan Murmann	Secretario	Vicepresidente Jr. Operaciones
Licda. Emanuela Delfino	Tesorera	Vicepresidente Financiero

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 2023 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 2023, fueron preparados sobre la base del costo histórico.

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



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

2.2. Principales estimaciones utilizadas

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los estimados se usan principalmente para contabilizar los activos financieros medidos a valor razonable en el 2023, las provisiones para activos riesgosos, compensaciones a empleados y personal ejecutivo, depreciación y amortización de activos a largo plazo, deterioro de los activos de largo plazo, impuesto sobre la renta corriente y diferido y contingencias. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía mantiene existencias de dinero en caja, así como certificados de depósitos en entidades de intermediación financiera del país y del exterior.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones que sean fácilmente convertibles a efectivo y que venzan dentro de los tres meses siguientes al 31 de diciembre de 2023. Estos activos financieros están valuados al valor razonable con cambios en resultados a la fecha del estado de situación.

2.4. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero se define como efectivo, evidencia de propiedad o interés en una entidad, o un contrato que crea una obligación contractual o derecho de entregar o recibir efectivo u otro instrumento financiero de una segunda entidad en términos potencialmente favorables a la primera entidad.

Los valores de mercado estimados de los instrumentos financieros de la Compañía, su valor en libros y las metodologías utilizadas para estimarlos se presentan a continuación:

2.5. Instrumentos financieros a corto plazo

El valor razonable de los instrumentos financieros a corto plazo, tanto activos como pasivos, se estima es similar al valor en libros que se presenta en el estado de situación, debido al período relativamente corto de tiempo entre el origen de los instrumentos y su realización. En esta categoría están incluidos: el efectivo y equivalentes de efectivo, aceptaciones bancarias, obligaciones de clientes en aceptaciones, derivados, rendimientos por cobrar e intereses por pagar.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

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.

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. Las cuentas por cobrar se valúan al valor original de la factura por las ventas de bienes y prestación de servicios de construcción.

2.6. 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.

2.7. 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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

2.8. 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.

2.9. 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 Compañía 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:

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

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

2.10. 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.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

2.9. Inversiones en asociadas (continuación)

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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Cambios en políticas contables

Las políticas contables adoptadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2023 son congruentes con aquellas que fueron utilizadas para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

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

2.14. 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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

2.15. 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.

2.16. Arrendamientos

La Compañía 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 período de tiempo a cambio de una consideración económica.

Los arrendamientos en donde el arrendador tiene significativamente todos los riesgos y derechos de propiedad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos realizados por estos arrendamientos son cargados bajo el método de línea recta en los resultados del período en que se incurren y con base en los períodos establecidos en los contratos de arrendamiento.

2.17. Calidad de arrendataria

La Compañía 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.

2.18. 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.

2.19. Ingresos provenientes de contratos de construcción

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.

2.20. Ingresos por servicios de construcción

Los ingresos por servicios de construcción 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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

2.21. 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.

2.22. Costo de beneficios a empleados

2.22.1. 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 2023, 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.

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

2.22.2. 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.

2.22.3. Bonificaciones

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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

2.22.4. 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 Información Financieras (NIIF)

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.

2.23. Activos y pasivos en monedas extranjeras

Los activos y pasivos en monedas extranjeras se expresan a la tasa de cambio de cierre establecida por el Banco Central para las instituciones financieras al cierre de cada periodo. Las diferencias entre las tasas de cambio de las fechas en que las transacciones se originan y aquellas en que se liquidan, y las resultantes de las posiciones mantenidas por el Banco, se incluyen en los resultados corrientes. Al 31 de diciembre de 2023 la tasa de cierre fueron RD\$57.83 (2022: RD\$55.98) por US\$1.00, RD\$64.02 (2022: RD\$59.71) por euro \$1.00, respectivamente.

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



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo en cajas	1,003,151	739,118
Efectivo en bancos	221,594,683	85,248,588
Certificados financieros corrientes	25,500,000	1,316,928
	<u>248,097,834</u>	<u>87,304,634</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 2023 la Compañía mantenía restricciones de uso sobre los saldos de efectivos en bancos, por valor de RD\$3,230,089.

4. Cuentas por cobrar

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Comerciales	644,156,426	359,189,835
Relacionadas (Nota 14)	170,618,140	232,364,495
Retenciones por cobrar	86,410,375	74,291,703
Provisión para incobrables	(45,463,187)	-
	<u>855,721,754</u>	<u>665,846,033</u>
Intereses	27,868,746	29,288,025
Otras	240,442,807	13,317
Anticipos a proveedores	3,925,304	1,971,170
Funcionarios empleados	168,290	4,894
	<u>1,128,126,901</u>	<u>697,123,439</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo al inicio de año	-	1,461,405
Importes acreditados a la estimación	45,463,187	3,167,904
Importes debitados a la estimación	-	(4,629,309)
Saldo al final del año	<u>45,463,187</u>	<u>1,461,405</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

4. Cuentas por cobrar (continuación)

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>2023</u>	<u>2022</u>
0 a 30 días	77,817,286	60,550,443
31 a 60 días	19,964,829	15,534,842
A más de 61 días	757,939,639	589,760,748
	<u>855,721,754</u>	<u>665,846,033</u>

5. Inventarios

El detalle de los inventarios es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Obras en proceso	87,415,200	-
Repuestos y accesorios	100,436,814	81,429,449
Combustibles y lubricantes	14,717,687	3,988,985
Inventario de agregados, relleno y cemento	3,721,121	79,795
Varios (materiales de limpieza, oficina y seguridad)	7,932,479	3,136,536
Provisión por obsolescencia	<u>(3,848,069)</u>	<u>(3,848,069)</u>
Otros	210,375,232	84,786,696
Mercancía en tránsito (mercancías en proceso de importación)	83,440,521	50,428,744
	<u>293,815,753</u>	<u>135,215,440</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo al inicio del año	3,848,069	3,848,069
Importes acreditados a la provisión	-	-
Importes debitados a la provisión	-	-
Saldo al final del año	<u>3,848,069</u>	<u>3,848,069</u>

6. Inversiones a la vista

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bonos del Estado Dominicano en el exterior (Jefferies) (a)	824,469,068	859,751,619
Bonos del Estado Dominicano (CCI) (a)	69,391,800	-
Depósitos en garantía	7,681,420	-
	<u>901,542,288</u>	<u>859,751,619</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

6. Inversiones a la vista (continuación)

- (a) Corresponde a inversiones de renta fija en el exterior del país relacionado con el Acuerdo de Terminación anticipada del Contrato de Concesión Administrativa en Régimen de Peaje Carretera Santo Domingo Rincón de Molinillo de fecha 9 de diciembre del 2021. La tasa de interés es de 6.875%.

7. Inversiones en fondos a largo plazo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
JMMB BDI América, Puesto de Bolsa (a)	85,888,753	39,273,661
	<u>85,888,753</u>	<u>39,273,661</u>

- (a) Instrumento financieros adquiridas en el JMMB Puesto de bolsas, en un fondo de inversión cerrado inmobiliario con vencimiento en el 2035.

8. Gastos pagados por adelantado

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipo impuestos sobre la renta	33,626,829	24,976,818
Seguros pagados por anticipados	9,827,876	7,719,188
ITBIS	34,946,455	3,854,048
Retenciones de anticipos de 5% y 1%	3,790,308	1,556,599
Retención de dividendos a otras compañías	130,541	130,541
Fianza comercial	6,976,299	2,497,108
	<u>89,298,308</u>	<u>40,734,302</u>

9. Inversiones en acciones

El detalle de las inversiones es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Acciones y aportes en otras compañías		
Target Group, S.A.	226,516,000	226,516,000
Fideicomiso Residencias Garden Life III	18,772,373	18,772,373
Fideicomiso Residencias Garden Life II	11,222,373	11,222,373
Fideicomiso Garden Life Boca Chica	8,000,000	8,000,000
Consortio BDREX	5,000,000	1,000,000
El Pescador del Mar	6,234,520	-
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500


CAMARA
UNION DE EMPRESAS
SANTO DOMINGO
DOCUMENTO
REGISTRADO

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

9. Inversiones en acciones (continuación)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inmobiliaria Aura, SRL	1,500,000	1,000,000
Construcción Remix, S.A.	-	36,242,264
Ximer, SRL	100,000	100,000
Consortio Canaxen	30,000	-
Consortio Retero	100,000	100,000
Consortio Remix Rotilla	100,000	100,000
	<u>278,051,766</u>	<u>303,529,510</u>
Otras inversiones		
Cooperativa Consortio Remix	300,000	300,000
	<u>278,351,766</u>	<u>303,829,510</u>

10. Propiedad, mobiliario y equipo y depreciación

El movimiento de las cuentas de propiedad, mobiliario y equipos durante el periodo terminado al 31 de diciembre del 2023 es como sigue:

Clases de activos	<u>2022</u>	Adiciones	Retiros	<u>2023</u>
Costo:				
Terrenos	34,251,754	-	-	34,251,754
Edificaciones	22,882,153	-	-	22,882,153
Maquinarias y equipos de transporte	1,911,790,479	513,728,544	(22,733,525)	2,402,785,498
Mobiliarios y equipos de oficina	67,098,681	6,308,842	(607,144)	72,800,379
	<u>2,036,023,067</u>	<u>520,037,386</u>	<u>(23,340,669)</u>	<u>2,532,719,784</u>
Depreciación:				
Edificaciones	(3,049,102)	(1,143,324)	-	(4,192,426)
Maquinarias y equipos de transporte	(912,885,450)	(193,282,314)	17,508,265	(1,088,659,499)
Mobiliarios y equipos de oficina	(77,869,875)	(3,218,002)	103,314	(80,984,563)
	<u>(993,804,427)</u>	<u>(197,643,640)</u>	<u>17,611,579</u>	<u>(1,173,836,488)</u>
Totales neto	<u>1,042,218,640</u>	<u>322,393,746</u>	<u>(5,729,090)</u>	<u>1,358,883,296</u>

a) La Compañía mantiene una gran parte de sus maquinarias y equipo como garantías de los préstamos y financiamiento adquiridos con las entidades financieras y comerciales. Ver detalle de los préstamos en las Notas 11 y 17



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

11. Documentos por pagar

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Parallax Valores, S.A.		
Bonos corporativos emitidos en el año 2017, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.75% y 6.90, con fecha de vencimiento en el 2024.	196,320,967	369,747,900
Emisión de bonos corporativos en el año 2017, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.75% y 6.90, con fecha de vencimiento en el 2024.	-	190,052,100
CCI Puesto de Bolsa		
Bonos corporativos, emisión No. SIVEM-122 aprobada en fecha 2 de noviembre de 2023, primera emisión por un valor de US\$3,000,000 devengando una tasa de interese de 7.20% anual, con pago de intereses trimestral, con vencimiento en 2026	173,551,363	-
Bonos corporativos, emisión No. SIVEM-122 aprobada en fecha 2 de noviembre de 2023, segunda emisión por un valor de US\$2,000,000 devengando una tasa de interese de 6.70% anual, con pago de intereses trimestral, con vencimiento en 2027.	115,889,557	-
Total documentos por pagar	<u>485,761,887</u>	<u>559,800,000</u>
Porción corriente de documentos por pagar	<u>(196,320,967)</u>	<u>(369,747,900)</u>
Documentos por pagar a largo plazo	<u>289,440,920</u>	<u>190,052,100</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

12. Préstamos por pagar

Un detalle de los préstamos por pagar se presenta a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Popular Dominicano, S. A.		
Préstamo No. 3948028 con Banco Popular Dominicano, por un monto original de RD\$4,900,000, con vencimiento en el mes de septiembre del 2023. Este préstamo devenga una tasa de interés anual de 13.15%.	-	4,900,000
Préstamo No. 819989005, con garantía solidaria, por un valor original de RD\$37,000,000, devengando una tasa de intereses de 8% anual, con vencimiento en el mes de diciembre 2025.	-	26,108,950
Préstamo No. 825470909, con garantía de equipos, por un valor original de US\$1,855,000 devengando una tasa de interés de 4% anual, con vencimiento en diciembre del 2026.	67,314,474	83,931,845
Préstamo No. 820079689 con garantía de equipos, por un valor original de RD\$5,540,000, devengando una tasa de interés de 9.50% anual, con vencimiento en diciembre del 2026.	2,835,858	3,941,252
Préstamo No.823677778, con garantía solidaria, por un monto original de RD\$3,072,000 devengando una tasa de interés de un 9.50% anual, con vencimiento en agosto del 2026.	1,813,595	2,380,194
Préstamo No. 82965101, con garantía solidaria, por un monto original de US\$550,000, devengando una tasa de interés de un 5.25%, con vencimiento en el 2024.	20,265,000	-
Prestamos No. 835725409 con garantía solidaria por un monto original de US\$635,793.90, devengando una tasa de intereses de 8.50% pagadero en 60 cuotas igual y vencimiento 2029.	34,313,673	-
Prestamos No. 835725367 con garantía solidaria por un monto original de US\$1,662,932.28, devengando una tasa de intereses de 8.50% pagadero en 60 cuotas igual y vencimiento 2029.	89,748,133	-
Préstamo No. 836639740., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$45,000,000, devengado una tasa de interés de 9% con vencimiento en el 2024.	35,000,000	-
Préstamo No. 837883701., con garantía solidaria, por un monto original de RD\$26,700,000, devengado una tasa de interés de 13% con vencimiento en el 2024.	26,700,000	-
Préstamo No.837883704, con garantía solidaria, por un monto original de RD\$23,300,000, devengado una tasa de interés de 13.5% con vencimiento en el 2024.	23,300,000	-



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

12. Préstamos por pagar (continuación)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco de Reservas de la República Dominicana		
Préstamo No. 9601382877, por un valor original de RD\$5,327,168, con garantía prendaria de equipos, con tasa de interés 11% anual y vencimiento en el mes de diciembre 2023.	655,462	1,886,974
Préstamo No. 9606320839, con garantía solidaria, por un monto original de RD\$50,000,000, devengado una tasa de interés de 6% con vencimiento en el abril 2024.	50,000,000	-
Banco Múltiple BHD, S. A.		
Facilidad bajo la modalidad de cupo no revolvente, para la adquisición de maquinarias y equipo hasta US\$3,000,000 de dólares devengando una tasa de interés anual de 3.5%, pagadero en 60 cuotas mensuales, vencimiento en 2029	152,407,485	105,503,240
Préstamo No. 3941645, por un monto original de RD\$58,500,000, con vencimiento prorrogado hasta mayo del 2023. Este préstamo devenga una tasa de interés anual de 8%.	-	500,000
Préstamo No. 3948028, por un monto original de RD\$56,500,000, con vencimiento prorrogado hasta mayo del 2023. Este préstamo devenga una tasa de interés anual de 8%.	-	500,000
Préstamo No. 829892926 con garantía solidaria, por un monto original de US\$100,000, devengando una tasa de interés de 6%, con vencimiento en el 2023	-	5,598,000
Préstamo No. 829651017, con garantía solidaria, por un monto original de US\$550,000, devengando una tasa de interés de 5.25% con vencimiento en el 2023.	-	30,789,000
Préstamo No. 830109237, con garantía solidaria, por un monto original de US\$100,000, con vencimiento en el 2024. Este préstamo causa interés anual a tasa de 6%	-	5,598,000
Préstamo No. 830134698, con garantía solidaria, por un monto original de US\$200,000, devengado una tasa de interés de 6%, con vencimiento en el 2023.	-	11,196,000
Préstamo No. 830704375., con garantía solidaria, por un monto original de US\$200,000, devengado una tasa de interés de 7.25% con vencimiento en el 2023.	-	5,598,000



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

12. Préstamos por pagar (continuación)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aceptaciones y Descuentos Comerciales		
Facilidad crediticia, por un monto original de US\$ 29,218, devengando una tasa de interés de 6.95% anual, con vencimiento en 2026.	1,242,617	1,576,141
Caterpillar Financial Services		
Financiamientos Nos. 702-30013984, 702-30014493, 702-30014644 y 702-30014783 con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$522,434 con vencimiento en el 2025 y 2027, devengando una tasa de interés anual de 6.75% y 8.75%, con pagos trimestrales.	23,246,996	29,245,843
Financiamiento No. 9211, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$398,000 con vencimiento en el mes de enero 2025. Este préstamo devenga una tasa de interese anual de 6.75%	-	399,330
Financiamiento No. 702-30015716, por un valor original de US\$1,155,235, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 6.75% anual y vencimiento en 2027.	59,397,633	-
Financiamiento No. 702-30015480, por un valor original de US\$168,796, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses fija de 10.50% anual y vencimiento en 2025.	8,540,783	-
Financiamiento No. 702-30015859, por un valor original de US\$246,500, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses fija de 6.75% anual y vencimiento en 2027.	13,470,756	-
Financiamiento No. 702-300115923, por un valor original de US\$366,412, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses fija de 6.75% anual y vencimiento en 2027.	20,023,730	-
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	<u>630,276,195</u>	<u>319,652,769</u>
PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS POR PAGAR	<u>(276,164,677)</u>	<u>(124,606,256)</u>
PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	<u>354,111,518</u>	<u>195,046,513</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

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 2024	276,164,677
Al 31 de diciembre de 2025	3,660,335
Al 31 de diciembre de 2026	49,561,274
Al 31 de diciembre de 2027	86,463,712
Al 31 de diciembre de 2028 en adelante	214,426,197
	<u>630,276,195</u>

13. Cuentas por pagar proveedores

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

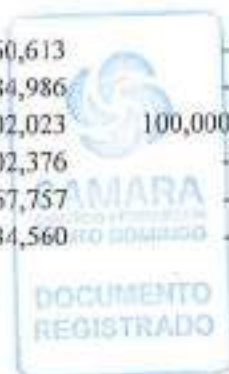
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Relacionadas (Nota 14)	71,459,749	26,805,694
Proveedores	175,148,198	160,444,321
	<u>246,607,947</u>	<u>187,250,015</u>

Los plazos de vencimiento de cuentas por pagar a proveedores se extienden hasta 120 días contados a partir de la fecha de emisión de los respectivos documentos o facturas, no están sujetas a descuento por pronto pago, no generan intereses excepto intereses de mora y son pagaderas en la moneda funcional de los estados financieros.

14. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2023, un detalle de las Notas 4 y 13 sobre saldos con entidades relacionadas es el siguiente:

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
Target Group, S.A.	7,138,919	-	15,236,146	8,472,610
Consortio Remix Rotilla	80,119,621	4,444,855	78,599,782	-
Construction Remix, S.A.	-	-	6,736,153	16
Inmobiliaria Aura, S.R.L.	-	499,800	5,397	-
Caribbean Basin Construction Corp	-	32,991,236	-	-
Consortio ARF (2817)	18,240,199	-	17,760,613	-
Consortio Bdrex ,S.A.S.	13,851,192	-	1,884,986	-
Consortio Retero	10,221,311	100,000	13,402,023	100,000
Novagentix Dominicana, S.A.	2,788,956	-	2,702,376	-
Consortio Vincler Remix	-	-	35,067,757	-
Onifled Energy	34,560	-	34,560	-



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

14. Transacciones con partes relacionadas (continuación)

	2023		2022	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
Aéreo Global, S.A.	361,098	8,884,234	151,281	151,281
Inmobiliaria Alca, S.A.	10,467	1,155,342	213,738	2,165,231
Fidecomiso Garden Life Residences Boca Chica	104,443	-	101,192	-
Urbanización Girasol, S.A.	36,101,401	-	44,907,685	7,404,152
Inmobiliaria Beatus SRL	1,203,400	-	1,203,400	-
Inmobiliaria T-Administra	-	773,187	-	-
Dominicana de Explosivos, S.A.	-	122,168	2,315,294	2,434,801
Ronmur Export & Import, Inc.	-	3,572,914	-	1,042,905
Transporte Cade, SRL	107,865	627,515	53,225	2,843,803
Servicios Técnicos de Ingeniería Emanuella Delfino	(86,400)	-	-	-
Otras	56,974	130,000	47,065	-
Cooperativa Consorcio Remix	-	-	23,914	-
	170,618,140	71,459,749	232,364,495	26,805,694

15. Otras cuentas por pagar

El detalle de otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos recibidos (a)	446,200,041	120,628,331
Otras	31,386,999	828,424
	<u>477,587,040</u>	<u>121,456,755</u>

(a) Los pasivos contractuales incluyen los anticipos recibidos de clientes para ejecución de obras viales, movimientos de tierra y despachos de hormigón, entre otros.

16. Retenciones y acumulaciones por pagar

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Infotep	589,878	539,399
Bonificaciones	50,092,901	57,674,241
Descuento en cooperativa	795,005	23,800
Impuesto sobre la renta por utilidades	93,051,764	51,857,278
Impuesto sobre la renta retenido de terceros	355,911	277,271
Prestaciones por pagar (a)	61,056,916	36,632,578



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

16. Retenciones y acumulaciones por pagar (continuación)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tesorería de la seguridad social	6,166,429	4,991,461
Retención de ITBIS	827,203	419,193
Retención de impuesto sobre la renta asalariados	3,894,560	3,559,195
Otras	285,815	92,510
	<u>217,116,382</u>	<u>156,066,926</u>

17. Patrimonio

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a) Capital autorizado		
Acciones:		
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	10,000,000
Incremento del año	-	-
Número de acciones del capital social autorizado al final del año	10,000,000	10,000,000
Valores RDS:		
Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	-	-
Capital social autorizado al final del año	1,000,000	1,000,000,000
b) Capital suscrito y pagado Acciones:		
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	10,000,000
Incremento del año número de acciones emitidas del capital social autorizado al final del año	10,000,000	10,000,000
Valores RDS:		
Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	-	-
Capital social pagado al final del año	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>
 No. De Valores en Socio Acciones RDS		
Onifled Corporation, LTD	243,243	243,243
Compañía de Desarrollo de la Región Noroeste, S.A.	189,586	189,586
Agregados Dominicanos, S.A.	193,985	193,985
Ronmur Inc.	319,543	319,543
Simplon Corporation, LTD	23,841	23,841
Namiam Corporation, LTD	3,953	3,953
Helmar Corporation, LTD	25,849	25,849
	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

17. Patrimonio (continuación)

La distribución del capital pagado de la compañía en el año 2023 es el siguiente:

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	No. De Acciones	Valores en RDS	No. De Acciones	Valores en RDS
Onifled Corporation, LTD	2,432,429	243,242,900	2,432,429	243,242,900
Compañía de Desarrollo de la Región Noroeste, S. A.	1,895,864	189,586,400	1,895,864	189,586,400
Agregados Dominicanos, S. A.	1,939,847	193,984,700	1,939,847	193,984,700
Ronmur Inc.	3,195,426	319,542,600	3,195,426	319,542,600
Simplon Corporation, LTD	238,404	23,840,400	238,404	23,840,400
Namiam Corporation, LTD	39,532	3,953,200	39,532	3,953,200
	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

Reserva legal

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reserva legal	100,000,000	100,000,000
	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

d) Aporte para futura capitalización Socios

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Onifled Corporation, LTD	4,892,465	23,242,248
Simplon Corporation, LTD	1,673,268	8,168,765
Namiam Corporation, LTD	260,832	1,336,113
Helmar Corporation, LTD	1,696,573	8,728,575
Ronmur Inc.	6,363,258	6,363,258
	<u>14,886,396</u>	<u>47,838,959</u>

18. Ingresos

El detalle de este renglón es el siguiente:

Productos

Ventas de productos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ventas de productos	543,603,739	333,397,498



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

18. Ingresos (continuación)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicios		
Ventas de servicios	47,175,878	31,487,245
Construcciones e instalaciones	1,859,988,345	1,429,993,519
	<u>1,907,164,223</u>	<u>1,461,480,764</u>
Utilidad en venta de activo	9,827,054	58,505,257
Intereses sobre inversión	6,308,643	1,107,866
Utilidad en inversión (a)	9,029,917	343,495,661
	<u>25,165,614</u>	<u>403,108,784</u>
Otros ingresos		
Intereses ganados	54,356,643	88,288,546
Dividendos ganados	-	8,736,844
Primas de seguros	4,854,874	9,724,233
Otros	18,014,060	628,787
	<u>77,225,577</u>	<u>107,378,410</u>
	<u>2,553,159,153</u>	<u>2,305,365,456</u>

19. Costos de ventas y construcciones

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costos de ventas y construcción	1,131,950,652	836,076,766
Depreciación	185,453,546	158,846,148
	<u>1,317,404,198</u>	<u>994,922,914</u>

20. Gastos de servicios

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios y servicios	209,469,229	198,194,679
Arrendamientos	29,976,230	43,965,687
Mantenimientos	69,363,258	63,237,893
Otros	30,764,150	18,270,142
	<u>339,572,867</u>	<u>323,668,401</u>

CAMARA
SANTO DOMINGO
DOCUMENTO
REGISTRADO

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

21. Gastos generales y administrativos

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos de personal (a)	288,756,104	241,981,703
Trabajos suministros y servicios	26,290,396	29,790,336
Gastos de representación	179,155	1,144,151
Otras deducciones admitidas	123,366	1,666,168
	<u>315,349,021</u>	<u>274,582,358</u>

(a) El personal gerencial clave está integrado por las personas que tienen autoridad y responsabilidad de la planeación, dirección y control de las actividades de la Compañía, que incluyen al presidente, el vicepresidente, los directores, el vicepresidente de finanzas y otros gerentes miembros del Consejo de Administración.

22. Gastos financieros

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Intereses bolsa de valores	40,475,794	42,360,126
Intereses bancarios	36,376,927	15,591,030
Otros	7,962,046	3,605,198
	<u>84,814,767</u>	<u>61,556,354</u>

23. Otros gastos

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Perdidas en ventas de activos Fijos o por deterioros	1,475,092	9,105,937
Cuentas incobrables	45,463,187	4,629,309
Otros gastos extraordinarios	11,053,044	17,010,959
	<u>57,991,323</u>	<u>30,746,205</u>

24. Impuestos

Impuesto sobre la renta

El Código Tributario de la República Dominicana establece una tasa anual de impuesto del 27% para los periodos 2023 y 2022, 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:



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

24. Impuestos (continuación)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultados antes de impuestos	450,834,683	613,295,634
Mas (menos) diferencias temporales:		
Ajustes positivos	147,399,311	58,128,700
Dividendos ganados en otras compañías	-	-
Ajustes negativos	(258,364,484)	(488,320,049)
Renta neta imponible	<u>339,869,510</u>	<u>183,104,285</u>
Impuesto sobre la renta (27%)	91,764,768	49,438,157
Anticipo impuesto sobre la renta	(36,043,500)	(25,716,017)
Retenciones entidades del estado	(3,566,734)	(1,347,455)
Crédito por intereses bancarios	(12,931)	(1,651)
Compensaciones autorizadas	-	(9,887,631)
Impuesto a Pagar (Saldo a Favor)	<u>52,141,603</u>	<u>12,485,403</u>

Impuesto a los activos

El Código Tributario Dominicano establece una tasa anual de impuesto del 1% sobre los activos libre de depreciación, amortización y reserva de cuentas incobrables. Las inversiones, revaluación, impuestos anticipados. Los activos tales como terrenos rurales y edificaciones de exportaciones agropecuarias no forman parte de la base imponible de este impuesto. Los saldos de impuestos sobre los activos son como siguen al 31 de diciembre del 2023 y 2022:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Total de activos	4,386,826,149	3,208,001,458
Menos:		
Activos exentos por inversiones en acciones	(1,102,820,834)	(303,829,510)
Impuesto anticipado	(68,160,322)	(29,112,828)
Retenciones entidades del estado	(3,566,734)	(1,347,455)
Crédito por intereses bancarios	(12,931)	-
Retención de dividendos	-	-
Activos imponibles	<u>3,212,265,328</u>	<u>2,873,711,665</u>
Impuesto sobre los activos (1%)	32,122,653	28,737,117
Menos: Impuesto sobre la renta determinado (27%)	(91,764,768)	(49,438,157)
Impuestos por pagar	<u>91,764,768</u>	<u>49,438,157</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

25. 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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos financieros		
Cuentas por cobrar comerciales	644,156,426	359,189,835
Cuentas por cobrar relacionadas	170,618,140	232,364,495
Retenciones por cobrar	86,410,376	74,291,703
Cuentas por cobrar empleados	168,290	4,894
Otras cuentas por cobrar	240,442,807	29,288,025
Efectivo	248,097,834	87,304,634
	<u>1,389,893,873</u>	<u>782,443,586</u>
Pasivos financieros	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Documentos por pagar a corto plazo	196,320,967	369,747,900
Préstamos a corto plazo	276,164,677	124,606,256
Cuentas por pagar comerciales	246,607,947	187,250,015
Otras cuentas por pagar	31,386,999	828,424
	<u>750,480,590</u>	<u>682,432,595</u>

26. 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 con períodos anteriores, salvo disposición en contrario en esta nota.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

26. 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:

- (a) Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras
- (a) Efectivo
- (b) Inversiones
- (c) Documentos por pagar
- (d) Préstamos bancarios
- (e) 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	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos financieros				
Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras	1,128,126,901	697,123,439	-	-
Efectivo	248,097,834	87,304,634	-	-
Inversiones	987,431,041	899,025,280	278,351,766	303,829,510
	<u>2,363,655,776</u>	<u>1,683,453,353</u>	<u>278,351,766</u>	<u>303,829,510</u>
			<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pasivos financieros				
Documentos por pagar			485,761,887	559,800,000
Préstamos bancarios			630,276,195	319,652,769
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras			277,994,946	188,292,847
			<u>1,394,033,028</u>	<u>1,067,745,616</u>



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

26. Gestión de riesgos financieros (continuación)

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.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inversiones	987,431,041	899,025,280
	<u>987,431,041</u>	<u>899,025,280</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 cumple 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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

26. Gestión de riesgos financieros (continuación)

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.

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 4

Efectivo en bancos e inversiones

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

Al 31 de diciembre 2023

Institución bancaria	Efectivo en banco	Inversiones
Banco BHD León	48,222,630	-
Banco Popular Dominicano	169,048,545	-
Banco Santa Cruz	-	10
Banco de Reservas	1,242,905	25,500,000
Bonos del Estado Dominicano (Jefferies)	1,410,482.00	824,469,068
Depósito de garantía	-	77,073,220
JMMB BDI América Puesto de Bolsa, S.A.	-	85,888,753
	219,924,572	1,012,931,041

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

26. Gestión de riesgos financieros (continuación)

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

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

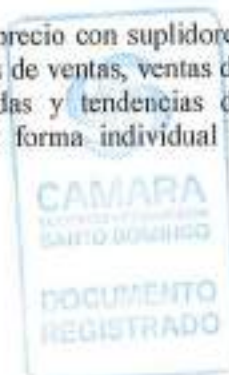
La Compañía se expone al riesgo de tasa de interés en los préstamos que mantiene con entidades bancarias. La Compañía gestiona este riesgo fijando tasas de interés en algunos casos y tratando de minimizar las fluctuaciones en otros. Aunque el Consejo de Administración acepta que esta política ni protege 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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

26. 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

Rubro	2023			
	Hasta 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 2 años	Entre 2 y 5 años
Documentos por pagar	-	196,320,967	-	289,440,920
Prestamos por pagar	35,761,379	240,403,270	172,500,073	181,611,473
Cuentas por pagar comerciales	246,607,947	-	-	-
Retenciones, acumulaciones y provisiones	14,140,018	141,857,669	61,779	61,056,916
Otras cuentas por pagar	1,193,473	-	30,193,526	-
Total pasivos financieros	297,702,817	578,581,906	202,755,378	532,109,309

Riesgo de liquidez

Rubro	2022			
	Hasta 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 2 años	Entre 2 y 5 años
Documentos por pagar	-	369,747,900	-	190,052,100
Prestamos por pagar	-	124,606,256	-	195,046,513
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas, otras	187,250,015	-	-	-
Retenciones, acumulaciones y provisiones	9,902,829	109,531,519	-	36,632,578
Otras cuentas por pagar	828,424	-	-	-
Total pasivos financieros	197,981,268	603,885,675	-	385,098,611



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

26. 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 2023.

El siguiente cuadro ilustra esta situación al 31 de diciembre del 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Total deuda	2,212,046,165	1,344,226,465
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	248,097,834	87,304,634
Deuda neta	1,963,948,331	1,256,921,831
Total patrimonio	2,174,779,984	1,863,774,993
Menos: reserva legal	100,000,000	100,000,000
Patrimonio ajustado	2,074,779,984	1,763,774,993
Índice de deuda neta a patrimonio	<u>0.95</u>	<u>0.71</u>

27. Cambio en estimaciones

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2023 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 2023 y 2022 el valor determinado de dicha provisión ascendió a la suma de RD\$61,056,916 y RD\$36,632,578, respectivamente, el mismo se incluye dentro del renglón de prestaciones por pagar en la nota 19 sobre Retenciones y acumulaciones por pagar de los estados financieros.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

28. 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.

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

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

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

En el periodo 2023, la empresa ha seguido contratando nuevos proyectos, para la ejecución de proyectos de suministro y colación de asfalto, servicios de construcción y otros.

En la actualidad la empresa sigue participando en diferentes licitaciones tanto en el sector público como el privado. Posterior al levantamiento de las medidas del COVID 19, la empresa ha venido fortaleciendo sus operaciones y rentabilidad, lo cual se refleja en el aumento de la facturación para el periodo 2023, con relación al periodo 2022.

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

29. Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre del 2023 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.



REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

30. Compromisos y contingencias (continuación)

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 República Dominicana. La empresa reconoce el efecto del impuesto diferido que se origina por las diferencias de tiempo entre la contabilidad fiscal, y la contabilidad en base a NIC/NIIF, el mismo se considera dentro del renglón de otros activos dentro del balance general.

Prestaciones Laborales:

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2023 y 2022, la Compañía creó una provisión por prestaciones laborales de sus empleados, tomando en consideración el tiempo de permanencia en la empresa de cada empleado, así como las disposiciones establecidas por el código de trabajo de la República Dominicana en materia de cesantía. La administración considera que la provisión creada para esos fines es suficiente para cubrir cualquier eventualidad por concepto de terminación de contratos laborales con sus empleados.

Casos legales:

Al 31 de diciembre del 2023 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.

30. Cambios de presentación en estados financieros y notas

Al 31 de diciembre de 2023, algunos valores en los estados financieros y notas correspondientes han sido reclasificados para un mejor entendimiento y comparabilidad de la información financiera, estos son:

Estado de situación financiera:

Renglón en el estado de situación financiera	Estados auditados 2023	Estados auditados 2022	Variación
<i>Activo corriente</i>			
Cuentas por cobrar clientes	697,123,439	665,846,033	31,277,406
Otras cuentas por cobrar	-	31,277,406	(31,277,406)
Inversiones a la vista	859,751,619	899,025,280	(39,273,661)
Total de activos corrientes	1,820,129,434	1,859,403,095	(39,273,661)
<i>Activo no corrientes</i>			
Inversiones en fondos a largo plazo	39,273,661	-	39,273,661
Total de activos no corrientes	1,387,872,024	1,348,598,363	39,273,661

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Períodos terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

30. Cambios de presentación en estados financieros y notas (continuación)

Estado de resultados:

Reglón en el estado de resultados	Estados auditados 2023	Estados auditados 2022	Variación
Ingresos			
Diferencia cambiaria	-	8,324,106	(8,324,106)
Sub total ingresos operacionales	2,197,987,046	2,206,311,152	(8,324,106)
Total de ingresos	2,305,365,456	2,313,689,562	(8,324,106)
Utilidad bruta	1,310,442,542	1,318,766,618	(8,324,076)
Gastos operacionales			
Resultados antes de los gastos financieros	697,274,087	705,598,193	(8,324,106)
Resultados en operaciones	635,717,733	644,041,839	(8,324,106)
Otros Ingresos (gastos)	30,746,205	13,735,246	17,010,959
Impuestos no deducibles	-	17,010,959	(17,010,959)
Ganancia neta en efecto cambiario	8,324,106	-	8,324,106

Reglón en notas a los estados financieros	Estados auditados 2023	Estados auditados 2022	Variación
---	------------------------------	------------------------------	-----------

Nota 4 – Cuentas por cobrar

Intereses	29,288,025	-	29,288,025
Otras	13,317	-	13,317
Anticipos a proveedores	1,971,170	-	1,971,170
Funcionarios empleados	4,894	-	4,894
Total, nota cuentas por cobrar	697,123,439	665,846,033	31,277,406

Nota 7 Otras cuentas por cobrar, eliminada en estado auditado 2023.

Nota 20 Documentos por pagar largo plazo, unificada con la Nota 11 en estado auditado 2023.

Nota 21 Préstamos por pagar largo plazo, unificada con la Nota 12 en estado auditado 2023.

ORIGINAL
FECHA: 01/05/24 HORA: 11:49 AM
NO. DEP.: 1214063 S. N.: 111595D
LIBRO: 04 FOLIO: 266
VALOR: 500.00
DOC.: BALANCE ESPECIAL- ESTADOS
FINANCIEROS
R.M.: 9725643



31. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2023 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de alguna otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.

