



Audidores y Asesores Financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Informe de los Auditores Independientes y
Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2024

Índice

	Páginas
Dictamen del auditor independiente	1-4
<u>Estados financieros consolidados:</u>	
Estados de situación financiera consolidado	5
Estados de resultado consolidado	6
Estados de cambios en el patrimonio neto consolidado	7
Estados de flujos de efectivo consolidado	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-25



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Informe de los Auditores Independientes

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

Hemos auditado los estados financieros consolidados de *Remix, S. A. y Subsidiarias (Inmobiliaria Aura, S. R. L., Target Group, S. A., BDREX, S.A.S. y Consorcio Canexen)*, que comprenden los balances generales consolidados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y los estados de resultados consolidados, estados de cambios en el patrimonio neto consolidados y estados de flujos de efectivo consolidados correspondientes a los años terminados a las fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de *Remix, S. A. y Subsidiarias (Inmobiliaria Aura, S. R. L., Target Group, S. A., BDREX, S.A.S. y Consorcio Canexen)*, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 Republica 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 *Remix, S. A. y Subsidiarias (Inmobiliaria Aura, S. R. L., Target Group, S. A., BDREX, S.A.S. y Consorcio Canexen)*. 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

30 de abril de 2025

Santo Domingo, D. N.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Situación Financiera Consolidada
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS			
Corrientes			
Efectivos en cajas y bancos	5	275,934,447	269,703,306
Cuentas por cobrar clientes	6	991,387,404	862,898,948
Otras cuentas por cobrar	7	266,730,873	377,002,468
Inventarios	8	567,322,718	765,463,913
Inversiones a la vista	9	941,306,905	901,542,288
Gastos pagados por adelantados	10	146,467,791	101,317,745
Activos corrientes		<u>3,189,150,138</u>	<u>3,277,928,668</u>
No corrientes			
Inversiones	11	51,155,766	22,211,055
Propiedades, mobiliarios y equipos neto	12	3,468,732,176	2,035,751,872
Inversiones en fondos a largo plazo		-	85,888,753
Otros activos	13	3,936,240	4,831,765
Activos no corrientes		<u>3,523,824,182</u>	<u>2,148,683,445</u>
Total activos		<u><u>6,712,974,320</u></u>	<u><u>5,426,612,113</u></u>
PASIVOS			
Corrientes			
Préstamos por pagar	14	192,297,293	472,485,644
Cuentas por pagar proveedores	15	366,881,829	280,436,875
Otras cuentas por pagar	16	703,450,588	536,009,853
Retenciones, acumulaciones y provisiones	17	318,735,133	222,374,599
Pasivos corrientes		<u>1,581,364,843</u>	<u>1,511,306,971</u>
No corrientes			
Documentos por pagar	18	474,774,760	289,440,920
Préstamos por pagar L.P.	14	359,669,338	354,111,518
Otros pasivos por pagar L.P.	19	565,185,030	835,481,230
Pasivos no corrientes		<u>1,399,629,128</u>	<u>1,479,033,668</u>
Total Pasivos		<u>2,980,993,971</u>	<u>2,990,340,639</u>
CAPITAL			
Capital social suscrito y pagado	20 a	1,500,000,000	1,000,000,000
Reserva legal	20 b	100,000,000	100,000,000
Aporte para futura capitalización		6,363,258	14,886,395
Superavit por reevaluación		747,798,576	-
Resultados en inversiones permanentes		(54,278,567)	56,400,665
Intereses minoritarios		344,188,649	208,130,177
Beneficios acumulados años anteriores		494,065,428	700,823,673
Resultado del período neto		593,843,005	356,030,564
Total capital		<u>3,731,980,349</u>	<u>2,436,271,474</u>
Total pasivo y capital		<u><u>6,712,974,320</u></u>	<u><u>5,426,612,113</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Resultado Consolidado
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos	21		
Ventas de productos		475,126,278	582,975,739
Ventas de servicios		3,876,747,647	1,950,367,294
Utilidad en ventas de activos		25,283,140	9,827,054
Intereses por inversión		3,372,985	6,308,643
Utilidad (perdida) en inversión		<u>(6,597,709)</u>	<u>9,029,917</u>
		<u>4,373,932,341</u>	<u>2,558,508,647</u>
Otros ingresos			
Intereses ganados		62,575,480	54,360,811
Prima de seguro		22,782,842	4,854,874
Otros		<u>80,871,747</u>	<u>112,520,368</u>
Total otros ingresos		<u>166,230,069</u>	<u>171,736,053</u>
Total ingreso		<u>4,540,162,410</u>	<u>2,730,244,700</u>
Costos	22		
Costos de ventas y construcción		(1,926,359,418)	(1,182,711,888)
Gastos depreciación		<u>(245,693,528)</u>	<u>(185,744,939)</u>
Total costos		<u>(2,172,052,946)</u>	<u>(1,368,456,827)</u>
Utilidad bruta		<u>2,368,109,464</u>	<u>1,361,787,873</u>
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	23	(672,826,428)	(339,572,867)
Gastos generales y administrativos	24	(671,143,312)	(358,772,915)
Gastos depreciación		<u>(34,512,928)</u>	<u>(36,141,923)</u>
Total gastos operacionales		<u>(1,378,482,668)</u>	<u>(734,487,705)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		989,626,796	627,300,168
Gastos financieros	25	<u>(103,955,737)</u>	<u>(85,822,894)</u>
Resultados en operaciones		885,671,059	541,477,274
Otros gastos	26	<u>(82,031,555)</u>	<u>(31,475,523)</u>
		803,639,504	510,001,751
Partidas extraordinarias	27	(50,382,606)	(80,840,294)
Utilidad (perdida) en cambio de moneda extranjera		<u>5,690,232</u>	-
Resultados antes del impuesto sobre la renta		758,947,130	429,161,457
Impuestos sobre la renta	28	<u>(147,579,657)</u>	<u>(95,718,912)</u>
Resultados antes de reserva legal		611,367,473	333,442,545
Reserva legal	20b	-	(581,638)
Resultados antes del interés minoritario		611,367,473	332,860,907
Interés minoritario		<u>(17,524,468)</u>	<u>23,169,657</u>
Resultados neto del periodo		<u>593,843,005</u>	<u>356,030,564</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidado
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	Capital en circulación	Reserva legal	Aportes para futura capitalización	Superavit por reevaluación	Resultados en inversiones permanentes	Interés minoritario	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Saldos al 31 de diciembre de 2022	1,000,000,000	100,000,000	48,838,959	-	26,814,064	220,592,472	708,216,539	2,104,462,034
Devolución de aportes para futura capitalización	-	-	(33,952,564)	-	-	-	-	(33,952,564)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(25,000,000)	(25,000,000)
Crédito fiscal	-	-	-	-	-	-	9,887,639	9,887,639
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	-	356,030,564	356,030,564
Resultados en inversiones permanentes	-	-	-	-	29,586,601	-	-	29,586,601
Interés minoritario	-	-	-	-	-	(12,462,295)	-	(12,462,295)
Ajustes subsidiarios	-	-	-	-	-	-	7,719,495	7,719,495
Saldos al 31 de diciembre de 2023	1,000,000,000	100,000,000	14,886,395	-	56,400,665	208,130,177	1,056,854,237	2,436,271,474
Devolución de aportes para futura capitalización	-	-	(8,523,137)	-	-	-	-	(8,523,137)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	(562,788,809)	(562,788,809)
Capitalización de dividendos	500,000,000	-	-	-	-	-	-	500,000,000
Superavit por reevaluación	-	-	-	747,798,576	-	-	-	747,798,576
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	-	593,843,005	593,843,005
Resultados en inversiones permanentes	-	-	-	-	(110,679,232)	-	-	(110,679,232)
Interés minoritario	-	-	-	-	-	136,058,472	-	136,058,472
Saldos al 31 de diciembre de 2024	1,500,000,000	100,000,000	6,363,258	747,798,576	(54,278,567)	344,188,649	1,087,908,433	3,731,980,349

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de operación:</u>		
Resultados del período	593,843,005	356,030,564
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	280,206,456	221,886,862
Impuestos sobre la renta	147,579,657	95,718,912
Reserva Legal	-	581,638
Resultados ordinarios antes de cambios en el capital de trabajo	<u>1,021,629,118</u>	<u>674,217,976</u>
Aumento / Disminución en actividades de operación:		
Cuentas por cobrar	(18,216,861)	(424,523,439)
Inventarios	198,141,195	36,055,716
Gastos pagados por adelantado	(45,150,046)	(47,219,099)
Otros activos	895,525	409,140
Cuentas por pagar	253,885,689	458,415,895
Retenciones y acumulaciones por pagar y otros pasivos	(51,219,122)	(35,164,642)
	<u>338,336,380</u>	<u>(12,026,429)</u>
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación	<u>1,359,965,498</u>	<u>662,191,547</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</u>		
Activos fijos neto	(1,713,186,761)	(556,257,990)
Reevaluación de activo	747,798,576	-
Inversiones en otras compañías	56,944,042	(70,212,912)
Inversiones a la vista	(39,764,617)	(2,517,008)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(948,208,760)</u>	<u>(628,987,910)</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</u>		
Financiamientos obtenidos	45,614,984	645,248,948
Financiamientos pagados	(280,188,351)	(349,721,058)
Emisión de bonos	185,333,840	283,314,533
Cancelación de bonos	(270,296,200)	(373,894,400)
Aportes para futura capitalización	(8,523,137)	(33,952,563)
Pago de dividendos	(562,788,809)	(25,000,000)
Capitalización de dividendos	500,000,000	-
Beneficios acumulados	-	7,719,495
Intereses ganados	62,575,480	54,360,811
Intereses pagados por financiamientos	(102,632,644)	(85,822,894)
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	(110,679,232)	29,586,601
Interés minoritario	136,058,472	(12,462,295)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>(405,525,597)</u>	<u>139,377,178</u>
Disminución / aumento neto del efectivo	6,231,141	172,580,815
Efectivo al inicio del año	269,703,306	97,122,491
Efectivo al final del año	<u>275,934,447</u>	<u>269,703,306</u>

Transacciones no monetarias

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS

Estados de Flujos de Efectivo

31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Flujo de efectivo por actividades de inversión:

Inversiones en otras compañías	56,944,042	(70,212,912)
Revaluación de terreno	<u>(747,798,576)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(690,854,534)</u>	<u>(70,212,912)</u>

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:

Capitalización de dividendos	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

1. Información corporativa

Remix, S. A., inició sus operaciones en el año 1992, como una asociación empresarial para sociedad (Joint-Venture) y en diciembre del año 2006, fue constituida como compañía por acciones. Remix, S. A., es una compañía de amplia experiencia en el sector de la construcción vial, construcción de aeropuertos, canales de riego, urbanización y producción de materiales de rellenos, agregados, hormigones, emulsiones y asfaltos. A partir del año 2011, la compañía inició su expansión internacional a fines de ampliar sus bases de mercado y diversificar sus oportunidades de negocio. El éxito de la compañía consiste en el desarrollo de contratos que tengan pagos asegurados, a través de la empresa privada y los trabajos institucionales con préstamos de la banca multilateral.

Remix, S. A., es una compañía que posee sucursales ubicadas en República Dominicana, y subsidiarias en otros países, a su vez, cada una es ramificada por sectores y/o obras específicas según el tamaño de estas últimas. La compañía posee sus instalaciones principales en San Cristóbal y Punta Cana. 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. Yselsa M. Guillén	Vicepresidente	-
Ing. Raffaella Delfino	Miembro	Presidente Ejecutiva
Ing. José Juan Murmann	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 Target Group, S.A., Bdrex, S.A.S. Inmobiliaria Aura, SRL., Consorcio Canexen.; 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 2024 y 2023, 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 2024 y 2023, fueron preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertas partidas que se miden de acuerdo con las políticas contables de la nota 4.

2.2 Efectivo en caja y bancos

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(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 período de vigencia de la prima pagada, según se define en el contrato de seguro.

2.4 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde el precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Los costos de los inventarios comprenden todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicaciones actuales.

2.5 Propiedades, mobiliarios y equipos

Comprenden las propiedades, planta y equipos de la Compañía Matriz y Subsidiarias, la propiedad, mobiliario y equipos está registradas al costo de adquisición menos su depreciación acumulada, y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de mobiliario o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo se reconocen como gastos en el año incurrido.

La empresa reconoce el gasto de depreciación utilizando el método línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo de adquisición de los activos entre la vida útil estimada para cada tipo de activo, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración, y son ajustados cuando resulte pertinente al final de cada periodo financiero.

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

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

2.6 Cargos diferidos

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

2.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

2.8 Prestaciones laborales

El Código Laboral de la República Dominicana requiere que los empleadores paguen prestaciones laborales a los empleados que son despedidos sin causa justificada. El valor de esta compensación se reconoce en resultados en el momento en que se incurre o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Fondo de pensiones y jubilaciones

Como consecuencia de los requerimientos de la Ley 87-01 de Seguridad Social de la República Dominicana, la Compañía reconoce mensualmente los aportes efectuados al Sistema de Seguridad Social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación, hasta el momento que son depositados en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de la República Dominicana.

2.9.2 Bonificaciones

Remix, S. A. y las Subsidiarias otorgan bonificaciones a sus funcionarios y empleados en base a acuerdos de trabajo y a un porcentaje sobre los beneficios obtenidos antes de dichas compensaciones, contabilizándose el pasivo resultante con cargo a resultados del ejercicio.

3. Impuestos sobre la renta

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

4. Saldos en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la tasa de cambio utilizada por la Empresa para convertir las partidas en pesos dominicanos a dólares estadounidenses fue de RD\$60.89 y RD\$57.83, respectivamente. A continuación, se presenta un resumen de los activos financieros denominados en pesos dominicanos, los cuales se incluyen en los distintos rubros del estado de situación financiera que se acompaña.

5. Efectivo en caja y bancos

El detalle del efectivo en caja y bancos es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo en cajas	899,787	1,003,151
Efectivo en bancos	125,857,107	221,594,683
Certificados financieros corrientes	94,379,500	25,500,000
Efectivo subsidiarias	54,798,053	21,605,472
	<u>275,934,447</u>	<u>269,703,306</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

6. Cuentas por cobrar clientes

El detalle de las cuentas por cobrar clientes es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
a) Cuentas por cobrar comerciales	683,735,018	644,156,426
Retenciones por cobrar	104,878,386	86,410,375
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	<u>202,774,000</u>	<u>132,332,147</u>
b)	<u><u>991,387,404</u></u>	<u><u>862,898,948</u></u>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo al inicio del año	45,463,187	-
Importes acreditados a la estimación	-	45,463,187
Importes debitados a la estimación	<u>(45,463,187)</u>	-
Saldo a final del año	<u><u>-</u></u>	<u><u>45,463,187</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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
0 a 30 días	110,110,338	102,048,506
31 a 60 días	28,249,945	26,181,599
A más de 61 días	650,253,121	602,336,696
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	<u>202,774,000</u>	<u>132,332,147</u>
	<u><u>991,387,404</u></u>	<u><u>862,898,948</u></u>

7. Otras cuentas por cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas por cobrar entes relacionados	107,704,607	104,597,321
Intereses por cobrar (Bonos del Estado Dominicano Jefferies)	26,724,380	27,868,746
Otras	<u>132,301,886</u>	<u>244,536,401</u>
	<u><u>266,730,873</u></u>	<u><u>377,002,468</u></u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

8. Inventarios

El detalle de los inventarios es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Obras en proceso	-	87,415,200
Repuestos y accesorios	120,024,547	100,436,814
Combustibles y lubricantes	17,125,649	14,717,687
Provisión por obsolescencia	(3,848,069)	(3,848,069)
Otros inventarios	16,558,710	11,653,600
	<u>149,860,837</u>	<u>210,375,232</u>
Inventarios subsidiarios	351,355,359	471,648,160
Mercancía en tránsito	66,106,522	83,440,521
	<u>567,322,718</u>	<u>765,463,913</u>

9. Inversiones a la vista

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bonos del Estado Dominicano (Jefferies)	816,731,877	824,469,068
Bonos del Estado Dominicano (CCI)	116,893,608	69,391,800
Depósitos en garantía	7,681,420	7,681,420
	<u>941,306,905</u>	<u>901,542,288</u>

10. Gastos pagados por anticipado

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ITBIS anticipado (saldo a favor)	27,726,173	34,946,455
Anticipo Impuestos sobre la renta	74,515,588	33,626,829
Retenciones del 5% realizado por el Estado Dominicano	2,674,736	2,539,506
Retención del 1% de los intereses ganados, Norma 13-11	1,317,407	1,250,802
Retenciones dividendos otras compañías	-	130,541
Pólizas seguros	10,815,286	9,827,876
Fianza comercial	5,761,854	6,976,299
Gastos anticipados subsidiarias	23,656,747	12,019,437
	<u>146,467,791</u>	<u>101,317,745</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

11. Inversiones

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Inversiones en compañías		
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500
El Pescador del Mar	6,234,520	6,234,520
CP Marítima Punta Cana Cruise	6,000,000	-
Consortio Canaxen	-	30,000
Ximer, SRL	100,000	100,000
Fideicomiso Garden Life Center	50,000	-
Fideicomiso Garden Life Boca chica	8,000,000	8,000,000
Fideicomiso Residencias Garden Life II	11,222,373	11,222,373
Fideicomiso Residencias Garden Life III	18,772,373	18,772,373
	<u>50,855,766</u>	<u>44,835,766</u>
<u>Otras Inversiones</u>		
Cooperativa Remix	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
Total inversiones	51,155,766	45,135,766
Valor patrimonial proporcional subsidiarias	<u>(54,278,567)</u>	<u>(22,924,711)</u>
	<u>(3,122,801)</u>	<u>22,211,055</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(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>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Matriz	Subsidiarias	Total Consolidado	Total Consolidado
<u>Costo de activos</u>				
Terrenos	34,251,754	397,786,207	432,037,961	300,759,121
Edificaciones	22,882,153	490,859,961	513,742,114	444,666,981
Maquinarias y equipos	2,950,796,420	86,073,457	3,036,869,877	2,428,784,995
Reevaluación maquinarias y equipos	773,643,159	-	773,643,159	-
Mobiliarios y equipos	90,545,087	46,526,840	137,071,927	77,721,993
Construcción en proceso	-	-	-	-
propiedades arrendadas	-	-	-	2,199,759
	<u>3,872,118,573</u>	<u>1,021,246,465</u>	<u>4,893,365,038</u>	<u>3,254,132,849</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Edificaciones	(5,338,882)	(53,626,284)	(58,965,166)	(36,624,178)
Maquinarias y equipos	(1,258,598,803)	(6,992,373)	(1,265,591,176)	(1,098,805,066)
Reevaluación maquinarias y equipos	(25,844,581)	-	(25,844,581)	-
Mobiliarios y equipos	(60,469,306)	(13,762,633)	(74,231,939)	(82,951,733)
	<u>(1,350,251,572)</u>	<u>(74,381,290)</u>	<u>(1,424,632,862)</u>	<u>(1,218,380,977)</u>
Valor neto	<u>2,521,867,001</u>	<u>946,865,175</u>	<u>3,468,732,176</u>	<u>2,035,751,872</u>

El movimiento de activos fijos es como sigue:

	<u>2023</u>				<u>2024</u>
	Total				Total
	Consolidado	Adiciones	Retiro	Deterioro	Consolidado
<u>Costo de activos</u>					
Terrenos	300,759,121	131,278,840	-	-	432,037,961
Edificaciones	444,666,981	69,075,133	-	-	513,742,114
Maquinarias y equipos	2,428,784,995	752,269,281	(144,184,399)	-	3,036,869,877
Revaluación maq. y eq.	-	773,643,159	-	-	773,643,159
Mobiliarios y equipos	77,721,993	63,678,422	(4,328,488)	-	137,071,927
Construcción en proceso	2,199,759	-	(2,199,759)	-	-
	<u>3,254,132,849</u>	<u>1,789,944,835</u>	<u>(150,712,646)</u>	-	<u>4,893,365,038</u>
<u>Depreciación acumulada</u>					
Edificaciones	(36,624,178)	(22,340,988)	-	-	(58,965,166)
Maquinarias y equipos	(1,098,805,066)	(261,714,103)	101,166,613	(6,238,620)	(1,265,591,176)
revaluación maq. y eq.	-	(25,844,581)	-	-	(25,844,581)
Mobiliarios y equipos	(82,951,733)	(11,423,260)	20,143,054	-	(74,231,939)
	<u>(1,218,380,977)</u>	<u>(321,322,932)</u>	<u>121,309,667</u>	<u>(6,238,620)</u>	<u>(1,424,632,862)</u>
Valor neto	<u>2,035,751,872</u>	<u>1,468,621,903</u>	<u>(29,402,979)</u>	<u>(6,238,620)</u>	<u>3,468,732,176</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

13. Otros activos

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fianzas y depósitos	2,604,823	2,047,463
Otras cuentas por cobrar L.P.	502,750	502,750
Otros activos subsidiarias	<u>828,667</u>	<u>2,281,552</u>
	<u><u>3,936,240</u></u>	<u><u>4,831,765</u></u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

14. Préstamos por pagar

El detalle de los préstamos por pagar es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bonos corporativos de Parallax Valores, S.A., emitidos en el año 2017, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.75% y 6.90%, con fecha de vencimiento en 2023 y 2024.	-	196,320,967
Banco Popular Dominicano, S.A.: Préstamos varios con garantía solidaria, con vencimiento entre 2024 y 2029. Por un monto original de RD\$38,612,000 causan interés anual entre 9 y 9.5%.	32,836,253	89,649,453
Banco Popular Dominicano, S.A.: (Préstamos en US\$) por un monto original de US\$4,603,726 causan interés anual entre 4 y 9.15%	179,197,071	211,641,280
Banco BHD León, S.A.: (Préstamos en US\$) por un monto original de US\$3 millones causa interés anual entre 3.5 y 7.70%	123,462,183	152,407,485
Banco BHD León, S. A.: Préstamos varios con garantía hipotecaria, y con vencimiento corriente. Causa un interés anual a tasa de 8%	-	-
Aceptaciones y Descuentos Comerciales, facilidad de crédito por un monto original de US\$29,218, causa tasa de interés anual del 6.95%	839,090	1,242,617
Facilidades financieras varias con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$3,382,057 que vencen entre 2025 y 2027. Interés anual entre 6.3% y 10.50%	141,532,553	124,679,898
Euromec: financiamiento por un valor original de EU\$86,960, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de interés de 10.50% anual y vencimiento en 2027	4,599,481	50,655,462
Préstamos relacionadas	69,500,000	-
Porción corriente de préstamos	<u>(192,297,293)</u>	<u>(472,485,644)</u>
Préstamos por pagar a Largo Plazo	<u>359,669,338</u>	<u>354,111,518</u>

El balance de estas cuentas corresponde a líneas de créditos y préstamos contraídas con instituciones bancarias y financieras a unas tasas de interés entre 3.5% y 10.5% anual, y la porción corriente de los préstamos a largo plazo, los cuales están avalados con garantías hipotecarias.

15. Cuentas por pagar proveedores

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas por pagar proveedores	168,977,909	246,607,947
Cuentas por pagar proveedores subsidiarias	197,903,920	33,828,928
	<u>366,881,829</u>	<u>280,436,875</u>

16. Otras cuentas por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos recibidos	609,605,757	446,200,041
Otras cuentas por pagar	26,530,613	31,386,999
Otras cuentas por pagar subsidiarias	67,314,218	58,422,813
	<u>703,450,588</u>	<u>536,009,853</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

17. Retenciones y acumulaciones por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bonificaciones	78,839,502	50,092,901
Descuento en cooperativa	1,663,550	795,005
Impuesto sobre la renta retención de terceros	-	355,911
Prestaciones por pagar	61,056,916	61,056,916
Impuesto sobre la renta por pagar	129,778,173	93,051,764
Tesorería de la seguridad social (TSS)	8,372,317	6,166,429
Itbis retenidos de terceros	931,440	827,203
Infotep	385,773	589,878
Otros	2,048,841	285,815
Retenciones Impuesto Sobre la Renta asalariados	<u>4,590,686</u>	<u>3,894,560</u>
	<u>287,667,198</u>	<u>217,116,382</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar subsidiarias	<u>31,067,935</u>	<u>5,258,217</u>
	<u><u>318,735,133</u></u>	<u><u>222,374,599</u></u>

18. Documentos por pagar L. P.

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bonos corporativos		
CCI Puestos de Bolsa, S. A. (a)	474,774,760	289,440,920
Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A. (b)	-	196,320,967
	<u>474,774,760</u>	<u>485,761,887</u>
Porción corriente de documentos por pagar L.P.	-	(196,320,967)
	<u><u>474,774,760</u></u>	<u><u>289,440,920</u></u>

- a. Emisión de bonos corporativos en el año 2024, a una tasa de interés anual que oscila entre 6.7% y 7.2% con fecha de vencimiento en los años 2026 y 2027.
- b. 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 2023 y 2024.

19. 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>2024</u>	<u>2023</u>
Otros Pasivos subsidiarias	<u>550,185,030</u>	<u>835,481,230</u>
	<u><u>550,185,030</u></u>	<u><u>835,481,230</u></u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

20. 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>2024</u>	<u>2023</u>
<i>Acciones:</i>		
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	10,000,000
Incremento del año	5,000,000	-
Número de acciones del capital social autorizado al final del año	<u>15,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
<i>Valores en RD\$:</i>		
Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	500,000,000	-
Capital social autorizado al final del año	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>
Capital pagado		
<i>Acciones:</i>		
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	10,000,000
Incremento del año	5,000,000	-
Número de acciones emitida del capital social autorizado al final del año	<u>15,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
<i>Valores en RD\$:</i>		
Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	500,000,000	-
Capital social pagado al final del año	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

La distribución del capital pagado de la compañía en el año 2024 y 2023 es el siguiente:

Socios	2024 No. De Acciones	2024 Valores en RD\$	2023 No. De Acciones	2023 Valores en RD\$
Onifled Corporation, LTD.	4,514,072	451,407,200	2,432,429	243,242,900
Compañía de Desarrollo de la Región Nordeste, S. A.	2,843,796	284,379,600	1,895,864	189,586,400
Agregados Dominicanos, S. A.	2,909,770	290,977,000	1,939,847	193,984,700
Ronmur, Inc.	3,195,426	319,542,600	3,195,426	319,542,600
Simplon Corporation, LTD.	357,606	35,760,600	238,404	23,840,400
Namiam Corporation, LTD.	59,298	5,929,800	39,532	3,953,200
Murmann PA, S.A.	732,285	73,228,500	-	-
Helmar Corporation, LTD.	387,747	38,774,700	258,498	25,849,800
	15,000,000	1,500,000,000	10,000,000	1,000,000,000

(b) Reserva legal

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Reserva legal	100,000,000	100,000,000
	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

21. Ingresos

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Productos</u>		
Venta de productos	475,126,278	582,975,739
Ventas de servicios	3,876,747,647	1,950,367,294
Utilidad en ventas de activos	25,283,140	9,827,054
(Perdida) ganancia en inversión	(3,224,724)	15,338,560
	<u>4,373,932,341</u>	<u>2,558,508,647</u>
<u>Otros</u>		
Intereses ganados	62,575,480	54,360,811
Prima de seguro	22,782,842	4,854,874
Otros	80,871,747	112,520,368
	<u>166,230,069</u>	<u>171,736,053</u>
	<u>4,540,162,410</u>	<u>2,730,244,700</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

22. Costos de ventas

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Costos de venta y construcción	1,191,966,946	1,131,950,652
Gastos de depreciación	236,062,432	185,453,546
	<u>1,428,029,378</u>	<u>1,317,404,198</u>
Costos de ventas subsidiarias		
Costos de venta y construcción	734,392,472	50,761,236
Gastos de depreciación	9,631,096	291,393
	<u>744,023,568</u>	<u>51,052,629</u>
	<u>2,172,052,946</u>	<u>1,368,456,827</u>

23. Gastos por servicios

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorarios y servicios	405,158,852	209,469,229
Arrendamientos	28,465,672	29,976,230
Mantenimientos	232,226,977	69,363,258
Otros	6,974,927	30,764,150
	<u>672,826,428</u>	<u>339,572,867</u>

24. Gastos generales y administrativos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos de personal	366,253,248	288,756,104
Trabajos suministros y servicios	233,943,139	26,290,396
Gastos de representación	-	179,155
Otras deducciones admitidas	-	123,366
Gastos generales y administrativos subsidiarias	70,946,925	43,423,894
	<u>671,143,312</u>	<u>358,772,915</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

25. Gastos financieros

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Intereses bolsa de valores	37,149,793	40,475,794
Intereses bancarios	50,617,954	36,376,927
Otros gastos financieros	11,228,943	7,962,046
Gastos financieros subsidiarias	<u>4,959,047</u>	<u>1,008,127</u>
	<u>103,955,737</u>	<u>85,822,894</u>

26. Otros gastos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pérdidas en venta de activos fijos	24,648,353	1,475,092
Cuentas incobrables	42,035,764	45,463,187
Otros gastos (ingresos) subsidiarias	<u>15,347,438</u>	<u>(15,462,756)</u>
	<u>82,031,555</u>	<u>31,475,523</u>

27. Partidas extraordinarias

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos extraordinarios fiscales	-	11,053,044
Gastos extraordinarios subsidiarias	<u>50,382,606</u>	<u>69,787,250</u>
	<u>50,382,606</u>	<u>80,840,294</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

28. Impuestos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultados antes de impuestos	707,158,729	450,834,683
Más (menos) diferencias temporales:		
Ajustes positivos	51,219,485	147,399,311
Dividendos ganados en otras compañías	(3,000,000)	-
Ajustes negativos	<u>(274,718,316)</u>	<u>(258,364,484)</u>
Renta neta imponible	<u>480,659,898</u>	<u>339,869,510</u>
Impuesto sobre la renta (27%)	<u>129,778,173</u>	<u>91,764,768</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	(74,360,020)	(36,043,500)
Retenciones entidades del estado	(3,980,053)	(3,566,734)
Crédito por intereses bancarios	(12,931)	(12,931)
Compensaciones autorizadas	<u>(20,000,000)</u>	<u>-</u>
Impuesto a Pagar (Saldo a favor)	31,425,168	52,141,603
Impuestos a pagar subsidiarias	<u>12,533,754</u>	<u>3,362,483</u>
	<u>43,958,922</u>	<u>55,504,086</u>

29. Riesgos financieros

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

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Riesgo crediticio

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

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.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Riesgo de mercado

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

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

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

Exposición al riesgo de tasa de interés:

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

31. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2024 y a la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurridos hechos de carácter financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.