



Audidores y Asesores Financieros

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



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Informe de los 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 2024, 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 2024, 2023 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 Internaciones 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, Equina Dr. Luis Lember, 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
García Campos & Asociados
Registro ICPARD No.232
SIVAE-027

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

25 de abril 2025



REMIX, S.A.
Estados de situación financiera
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023
Expresado en RD\$

ACTIVOS	Notas	2024	2023
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	221,136,394	248,097,834
Cuentas por cobrar	4,14	1,223,945,760	1,128,126,901
Inventarios	5	215,967,359	293,815,753
Inversiones a la vista	6	941,306,905	901,542,288
Gastos pagados por anticipados	8	122,811,044	89,298,308
Total de activos corrientes		2,725,167,462	2,660,881,084
No corrientes:			
Inversiones en acciones	9	287,201,766	278,351,766
Propiedad, mobiliario y equipos neto	10	2,521,867,000	1,358,883,296
Inversiones en fondos a largo plazo	7	-	85,888,753
Fianzas y depósitos		3,107,573	2,821,250
Total de activos no corrientes		2,812,176,339	1,725,945,065
Total de Activos		5,537,343,801	4,386,826,149
PASIVOS			
Corrientes:			
Documentos por pagar	11	-	196,320,967
Préstamos por pagar	12	192,297,293	276,164,677
Cuentas por pagar	13,14	230,691,024	246,607,947
Otras cuentas por pagar	15	636,136,370	477,587,040
Retenciones, acumulaciones y provisiones	16	287,667,198	217,116,382
Total pasivos corrientes		1,346,791,885	1,413,797,013
No corrientes:			
Documentos por pagar largo plazo	11	474,774,760	289,440,920
Anticipos recibidos de clientes		-	154,696,714
Prestamos por pagar a largo plazo	12	290,169,338	354,111,518
Total pasivos no corrientes		764,944,098	798,249,152
Total de Pasivos		2,111,735,983	2,212,046,165
PATRIMONIO			
	17		
Capital social suscrito y pagado		1,500,000,000	1,000,000,000
Reserva legal		100,000,000	100,000,000
Aportes por capitalizar		6,363,258	14,886,396
Superávit por reevaluación		747,798,576	-
Resultados acumulados de años anteriores		494,065,428	700,823,673
Resultados del periodo netos		577,380,556	359,069,915
Total Patrimonio		3,425,607,818	2,174,779,984
Total de Pasivos y Patrimonio		5,537,343,801	4,386,826,149

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 2024 y 2023
Expresado en RD\$

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos			
Ventas de productos	18	331,951,655	543,603,739
Ventas de servicios		3,132,251,797	1,907,164,223
Ganancia en venta de activos		25,283,140	9,827,054
Intereses sobre inversión		3,372,985	6,308,643
Ganancia en inversión		(6,597,709)	9,029,917
		<u>3,486,261,868</u>	<u>2,475,933,576</u>
Otros ingresos			
Intereses		62,574,840	54,356,643
Dividendos ganados		3,000,000	-
Prima de seguro		22,782,842	4,854,874
Otros		24,984,388	18,014,060
		<u>113,342,070</u>	<u>77,225,577</u>
Total, de ingresos		3,599,603,938	2,553,159,153
Costos de Ventas		(1,191,966,946)	(964,439,999)
Depreciación		(236,062,432)	(185,453,546)
Total de costos	19	<u>(1,428,029,378)</u>	<u>- (1,149,893,545)</u>
Utilidad bruta		2,171,574,560	- 1,403,265,608
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	20	(672,826,428)	(382,568,368)
Gastos generales y administrativos	21	(600,196,387)	(439,870,165)
Depreciación		(10,365,505)	(12,190,093)
Total gastos operacionales		<u>(1,283,388,320)</u>	<u>- (834,628,626)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		888,186,240	- 568,636,982
Gastos financieros	22	(98,996,690)	(80,849,631)
Resultados en operaciones		<u>789,189,550</u>	<u>- 487,787,351</u>
Otros Ingresos (gastos)	23	(89,000,585)	(61,950,468)
Ganancia neta en efecto cambiario		6,969,764	24,997,800
Resultados antes del impuesto sobre la renta		<u>707,158,729</u>	<u>- 450,834,683</u>
Menos: Impuesto sobre la renta	24	(129,778,173)	(91,764,768)
Transferencia a reserva legal		-	-
Resultados netos del periodo		<u>577,380,556</u>	<u>359,069,915</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 2024 y 2023
 Expresado en RD\$

	Capital en circulación	Reserva Legal	Aportes por capitalizar	Superávit por reevaluación	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
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
Transferencia a resultados	-	-	-	-	359,069,915	(359,069,915)	-
Aumento de capital social	500,000,000	-	-	-	(500,000,000)	-	-
Dividendos	-	-	-	-	(72,000,000)	-	(72,000,000)
Devolución de aportes por capitalizar	-	-	(8,523,138)	-	-	-	(8,523,138)
Superávit por reevaluación	-	-	-	747,798,576	-	-	747,798,576
Ganancia o pérdida en fusión de Compañías	-	-	-	-	6,171,840	-	6,171,840
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	577,380,556	577,380,556
Saldo al 31 de diciembre del 2024	1,500,000,000	100,000,000	6,363,258	747,798,576	494,065,428	577,380,556	3,425,607,818

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 2024 y 2023
Expresado en RD\$

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Resultados del periodo antes de impuestos	707,158,729	450,834,683
Depreciación del periodo	246,427,937	197,643,640
Incremento de reserva por cuentas incobrables	-	45,463,187
Intereses ganados	(65,947,825)	(54,356,643)
Intereses y comisiones pagados por financiamiento	98,996,690	114,162,827
Perdida (Utilidad) en cambios de valor de mercado inversiones	6,597,709	(9,511,075)
Efecto cambiario de financiamientos	43,203,791	34,668,454
Efecto cambiario de inversiones a la vista	(38,955,062)	(24,598,174)
Otras provisiones	-	24,424,338
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(95,818,859)	(476,466,649)
Inventarios	77,848,394	(158,600,313)
Gastos pagados por adelantado	(33,512,736)	(48,564,006)
Otros activos	(286,323)	(271,037)
Cuentas por pagar proveedores	(15,916,923)	59,357,932
Otras cuentas por pagar	3,852,616	510,826,999
Retenciones y acumulaciones	(59,227,357)	(55,139,650)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	874,420,781	609,874,513
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones de activo fijo	(704,849,332)	(520,037,386)
Efecto por deterioro en activos fijos netos	1,715,917	1,475,092
Efecto en ventas de propiedad, mobiliario y equipos neto	41,520,350	4,253,997
Inversiones cedidas como pago por deuda	-	-
Adquisición de inversiones	(76,385,000)	(54,296,512)
Cancelación de inversiones	146,016,489	25,477,744
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(591,981,576)	(543,127,065)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por emisión de bonos	170,000,000	283,314,533
Efectivo pagado por cancelación de bonos	(200,033,400)	(373,894,400)
Efectivo recibido por financiamientos	125,314,141	645,248,948
Efectivo pagado por financiamientos	(297,281,223)	(352,752,221)
Dividendos pagados	(72,000,000)	(25,000,000)
Perdida por fusión de subsidiarias	6,171,840	-
Ajustes al beneficio acumulado	-	9,887,639
Intereses ganados	65,947,825	54,356,643
Intereses pagados por financiamientos	(98,996,690)	(114,162,827)
Devolución de aportes por capitalizar	(8,523,138)	(32,952,563)
Efectivo (usado en) provisto por actividades financiamiento	(309,400,645)	94,045,752
Aumento (disminución) de efectivo y equivalente de efectivo	(26,961,440)	160,793,200
Efectivo y equivalentes al inicio del año	248,097,834	87,304,634
Efectivo y equivalentes al final del año	221,136,394	248,097,834

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 2024 y 2023

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 2024, 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. Guillén	Vicepresidente	
Ing. Raffaella Delfino	Miembro	Presidente Ejecutivo
Ing. José Juan Murmann	Secretario	Vicepresidente Ejecutivo
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 2024 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 2024 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 2024 y 2023

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 2024, 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 2024. 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 2024 y 2023

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 2024 y 2023

2.8. Gastos pagados por anticipado

Corresponde principalmente a los seguros de construcción y ejecución de las obras, seguros de responsabilidad civil, fianzas y otros seguros, ITBIS pagado por adelantado y retenido, así como anticipos de impuestos del periodo. 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

Exceptuando las Maquinarias y equipos operacionales, 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:

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

Las Maquinarias y equipos operacionales están registrados a valor revaluado según valuación realizada por tasadores externos en el año 2024. La ganancia de capital surgida de esta revaluación es reconocida como parte de los Otros resultados Integrales, mientras que las pérdidas por deterioro se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre. El superávit en revaluación de activos depreciables se amortiza por un periodo de 5 años y el efecto de la amortización se reconoce en los Otros resultados Integrales.

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.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

2.10. Inversiones en asociadas (continuación)

Bajo el método de la participación, la inversión en una asociada es registrada inicialmente al costo reconociendo posteriormente los incrementos o disminuciones de su importe en libros de la porción que corresponde a la Compañía en los resultados obtenidos por la entidad participada, después de la fecha de adquisición. Los dividendos recibidos de la asociada se acreditan al importe en libros de la inversión. Cuando sea necesaria la realización de ajustes para reconocer los cambios que sufra la participación proporcional en la asociada participada como consecuencia de cambios en otro resultado integral de la asociada, la Compañía reconoce tales cambios en su propio resultado integral.

La fecha de los estados financieros de las asociadas y los de la Compañía son las mismas y las políticas contables utilizadas por las asociadas coinciden con las políticas contables utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

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. Cambios en políticas contables

Las políticas contables adoptadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2024 son congruentes con aquellas que fueron utilizadas para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

Al 31 de diciembre 2024 la Compañía adopto por primera vez la política de revaluación de activos, específicamente para sus Maquinarias y equipos operacionales, de acuerdo con la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo, o con la NIC 38 Activos Intangibles. Según los lineamientos de la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, este cambio ha de ser tratado como una revaluación y no se aplica de manera retroactiva para periodos anteriores.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

2.12. Cambios en políticas contables (continuación)

Otras modificaciones e interpretaciones que se aplicaron por primera vez en 2024 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.

2.13. Cargos diferidos

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

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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. Se reconocen los pasivos por arrendamiento para realizar los pagos por arrendamiento y el derecho que representa para usar los activos subyacentes.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. Costo de beneficios a empleados

2.21.1. Prestaciones laborales

El Código Laboral de la Republica 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 2024, 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 Republica Dominicana en lo referente al pago de cesantía a los empleados que hayan sido despedidos sin causa justificada.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

2.21.2. Fondo de pensiones y jubilaciones

Como consecuencia de los requerimientos de la ley 87-01 sobre seguridad social en la Republica 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 Republica Dominicana.

2.21.3. Bonificaciones

La Compañía otorga 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.

2.21.4. 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.

2.22. 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 al cierre de cada período. 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 la Compañía, se incluyen en los resultados corrientes. Al 31 de diciembre de 2024 la tasa de cierre fueron RD\$60.89 (2023: RD\$57.83) por US\$1.00, RD\$63.47 (2023: RD\$64.02) 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 2024 y 2023

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo 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
	<u>221,136,394</u>	<u>248,097,834</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.

4. Cuentas por cobrar

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Comerciales	683,735,018	644,156,426
Relacionadas (Nota 14)	276,306,090	170,618,140
Retenciones por cobrar	104,878,386	86,410,375
Provisión para incobrables	-	(45,463,187)
	<u>1,064,919,494</u>	<u>855,721,754</u>
Intereses	26,724,380	27,868,746
Otras	122,188,156	240,442,807
Anticipos a proveedores	9,408,907	3,925,304
Funcionarios empleados	704,823	168,290
	<u>1,223,945,760</u>	<u>1,128,126,901</u>

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

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

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

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>2024</u>	<u>2023</u>
0 a 30 días	323,454,793	77,817,286
31 a 60 días	92,001,517	19,964,829
A más de 61 días	808,489,450	757,939,639
	<u>1,223,945,760</u>	<u>855,721,754</u>

5. 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	100,436,812
Combustibles y lubricantes	17,125,649	14,717,687
Inventario de agregados, relleno y cemento	2,442,064	3,721,121
Varios (materiales de limpieza, oficina y seguridad)	14,116,646	7,932,480
Provisión por obsolescencia	<u>(3,848,069)</u>	<u>(3,848,069)</u>
	149,860,837	210,375,231
Mercancía en tránsito (mercancías en proceso de importación)	<u>66,106,522</u>	<u>83,440,522</u>
	<u>215,967,359</u>	<u>293,815,753</u>

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

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

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

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>2024</u>	<u>2023</u>
JMMB BDI América, Puesto de Bolsa (a)	-	85,888,753
	-	85,888,753

- (a) Instrumentos financieros adquiridas en el JMMB Puesto de bolsas, en un fondo de inversión cerrado inmobiliario con vencimiento original en el 2035. Estas inversiones fueron canceladas por la Compañía durante el periodo 2024. Los dividendos pagados por estas inversiones forman parte de las ganancias por inversión presentadas en los resultados de la Compañía.

8. Gastos pagados por adelantado

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipo impuestos sobre la renta	74,515,588	33,626,829
Seguros pagados por anticipados	10,815,286	9,827,876
ITBIS	27,726,173	34,946,455
Retenciones de anticipos de 5% y 1%	3,992,143	3,790,308
Retención de dividendos a otras compañías	-	130,541
Fianza comercial	5,761,854	6,976,299
	<u>122,811,044</u>	<u>89,298,308</u>

9. Inversiones en acciones

El detalle de las inversiones es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</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
Consorcio BDREX	8,000,000	5,000,000
El Pescador del Mar	6,234,520	6,234,520
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500
	<u>279,221,766</u>	<u>276,221,766</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

9. Inversiones en acciones (continuación)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Continuación	279,221,766	276,221,766
Inmobiliaria Aura, SRL	1,500,000	1,500,000
Ximer, SRL	100,000	100,000
Consortio Canaxen	30,000	30,000
Fideicomiso Garden Life Center	50,000	-
CP Marítima Punta Cana Cruise	6,000,000	-
Consortio Retero	-	100,000
Consortio Remix Rotilla	-	100,000
	<u>286,901,766</u>	<u>278,051,766</u>
Otras inversiones		
Cooperativa Consortio Remix	300,000	300,000
	<u>287,201,766</u>	<u>278,351,766</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 2024, es como sigue:

Movimiento del período 2024

Clases de activos	<u>2023</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Superávit/deterioro en revaluación</u>	<u>2024</u>
Costo:					
Terrenos	34,251,754	-	-	-	34,251,754
Edificaciones	22,882,153	-	-	-	22,882,153
Maquinarias y equipos de transporte	2,406,875,846	681,869,593	(137,949,019)	-	2,950,796,420
Revaluación					
Maquinarias y equipos de transporte	-	-	(6,235,380)	779,878,539	773,643,159
Mobiliarios y equipos de oficina	68,710,031	22,979,739	(1,144,683)	-	90,545,087
	<u>2,532,719,784</u>	<u>704,849,332</u>	<u>(145,329,082)</u>	<u>779,878,539</u>	<u>3,872,118,573</u>
Depreciación:					
Edificaciones	(4,192,426)	(1,146,456)	-	-	(5,338,882)
Maquinarias y equipos de transporte	(1,113,443,169)	(240,083,627)	101,166,613	(6,238,620)	(1,258,598,803)
Revaluación					
Maquinarias y equipos de transporte	-	-	-	(25,844,581)	(25,844,581)
Mobiliarios y equipos de oficina	(56,200,892)	(5,197,854)	929,439	-	(60,469,307)
	<u>(1,173,836,487)</u>	<u>(246,427,937)</u>	<u>102,096,052</u>	<u>(32,083,201)</u>	<u>(1,350,251,573)</u>
Totales neto	<u>1,358,883,297</u>	<u>458,421,395</u>	<u>(43,233,030)</u>	<u>747,795,338</u>	<u>2,521,867,000</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

Movimiento del período 2023 - continuación

Clases de activos	2022	Adiciones	Retiros	2023
Costo:				
Terrenos	34,251,754	-	-	34,251,754
Edificaciones	22,882,153	-	-	22,882,153
Maquinarias y equipos de transporte	1,915,880,828	513,728,544	(22,733,526)	2,406,875,846
Mobiliarios y equipos de oficina	63,008,332	6,308,842	(607,143)	68,710,031
	<u>2,036,023,067</u>	<u>520,037,386</u>	<u>(23,340,669)</u>	<u>2,532,719,784</u>
Depreciación:				
Edificaciones	(3,049,101)	(1,143,325)	-	(4,192,426)
Maquinarias y equipos de transporte	(937,669,120)	(193,282,314)	17,508,265	(1,113,443,169)
Mobiliarios y equipos de oficina	(53,086,206)	(3,218,000)	103,314	(56,200,892)
	<u>(993,804,427)</u>	<u>(197,643,639)</u>	<u>17,611,579</u>	<u>(1,173,836,487)</u>
Totales neto	<u>1,042,218,640</u>	<u>322,393,747</u>	<u>(5,729,090)</u>	<u>1,358,883,297</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 2024 y 2023

11. Documentos por pagar

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</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
CCI Puesto de Bolsa		
Bonos corporativos, emisión No. SIVEM-154 aprobada en fecha 5 de abril de 2024, primera emisión por un valor de RD\$170,000,000 devengando una tasa de interese de 12.25% anual, con pago de intereses trimestral, con vencimiento en 2026	170,000,000	-
Bonos corporativos, emisión No. SIVEM-122 aprobada en fecha 2 de noviembre de 2024, 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	182,745,670	173,551,363
Bonos corporativos, emisión No. SIVEM-122 aprobada en fecha 2 de noviembre de 2024, 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.	122,029,090	115,889,557
Total documentos por pagar	<u>474,774,760</u>	<u>485,761,887</u>
Porción corriente de documentos por pagar	-	<u>(196,320,967)</u>
Documentos por pagar a largo plazo	<u><u>474,774,760</u></u>	<u><u>289,440,920</u></u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

12. Préstamos por pagar

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banco Popular Dominicano, S. A.		
Préstamo No. 836639740, con garantía solidaria, por un valor original de RD\$30,000,000 devengando una tasa de interés de 9% anual, con vencimiento en el 2025.	30,000,000	-
Préstamo No. 842034498, con garantía solidaria, por un valor original de US\$450,000 devengando una tasa de interés de 9.15% anual, con vencimiento en el 2025.	27,400,500	-
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.	49,152,324	67,314,474
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.	1,636,215	2,835,858
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.	1,200,038	1,813,595
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.	28,389,888	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.	74,254,359	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. 829651017, 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
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 2024 y 2023

12. Préstamos por pagar (continuación)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banco Múltiple BHD, S. A.		
Préstamo No. 4127951, con garantía de equipos, por un monto original de US\$330,535, devengado una tasa de interés de 3.5% con vencimiento en el 2027.	10,564,796	13,673,776
Préstamo No. 4134450, con garantía de equipos, por un monto original de US\$235,410, devengado una tasa de interés de 3.5% con vencimiento en el 2027.	7,535,605	9,753,171
Préstamo No. 4157401, con garantía de equipos, por un monto original de US\$469,700, devengado una tasa de interés de 3.5% con vencimiento en el 2027.	15,973,828	20,285,749
Préstamo No. 4157387, con garantía de equipos, por un monto original de US\$563,997, devengado una tasa de interés de 3.5% con vencimiento en el 2027.	19,180,743	24,358,326
Préstamo No. 4168292, con garantía de equipos, por un monto original de US\$379,111, devengado una tasa de interés de 5% con vencimiento en el 2027.	12,897,119	16,373,761
Préstamo No. 4203713, con garantía de equipos, por un monto original de US\$77,000, devengado una tasa de interés de 5% con vencimiento en el 2027.	2,864,197	3,548,150
Préstamo No. 4267796, con garantía de equipos, por un monto original de US\$314,977, devengado una tasa de interés de 7.5% con vencimiento en el 2028.	19,178,934	22,969,150
Préstamo No. 4275255, con garantía de equipos, por un monto original de US\$38,755, devengado una tasa de interés de 7.5% con vencimiento en el 2028.	2,359,819	2,826,164
Préstamo No. 4276543, con garantía de equipos, por un monto original de US\$42,638, devengado una tasa de interés de 7.5% con vencimiento en el 2028.	2,596,212	3,109,267
Préstamo No. 4300382, con garantía de equipos, por un monto original de US\$19,907, devengado una tasa de interés de 3.5% con vencimiento en el 2028.	847,323	1,003,426
Préstamo No. 4318300, con garantía de equipos, por un monto original de US\$190,907, devengado una tasa de interés de 7.5% con vencimiento en el 2028.	8,762,107	10,268,964
Préstamo No. 4318330, con garantía de equipos, por un monto original de US\$451,045, devengado una tasa de interés de 7.70% con vencimiento en el 2028.	20,701,500	24,237,581

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

12. Préstamos por pagar (continuación)

	<u>2024</u>	<u>2023</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.	839,090	1,242,617
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.	17,828,473	23,246,996
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.	45,551,839	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.	3,854,251	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.	10,742,887	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.	15,968,865	20,023,730
Financiamiento No. 702-30016320, por un valor original de US\$53,725, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 0.00% anual y vencimiento en 2026.	1,627,990	-
Financiamiento No. 702-30016228, por un valor original de US\$123,250, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 6.75% anual y vencimiento en 2028.	6,246,219	-
Financiamiento No. 702-30017066, por un valor original de US\$156,570, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 6.30% anual y vencimiento en 2027.	8,066,140	-
Financiamiento No. 702-30017065, por un valor original de US\$95,285, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 6.30% anual y vencimiento en 2027.	4,908,873	-
Financiamiento No. 702-30017076, por un valor original de US\$165,750, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 6.75% anual y vencimiento en 2028.	8,973,697	-

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

12. Préstamos por pagar (continuación)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caterpillar Financial Services (continuación)		
Financiamiento No. 702-30017019, por un valor original de US\$328,100, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 6.75% anual y vencimiento en 2028.	17,763,319	-
Euromec		
Financiamiento por un valor original de EU\$86,960, con garantía prendaria de equipos, devengando una tasa de intereses de 10.50% anual y vencimiento en 2027.	4,599,481	-
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	<u>482,466,631</u>	<u>630,276,195</u>
PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS POR PAGAR	<u>(192,297,293)</u>	<u>(276,164,677)</u>
PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	<u>290,169,338</u>	<u>354,111,518</u>

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

	<u>Monto RDS</u>
Al 31 de diciembre de 2025	189,081,160
Al 31 de diciembre de 2026	127,227,283
Al 31 de diciembre de 2027	99,999,454
Al 31 de diciembre de 2028	45,629,885
Al 31 de diciembre de 2029 en adelante	20,528,849
	<u>482,466,631</u>

13. Cuentas por pagar proveedores

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Relacionadas (Nota 14)	61,713,115	71,459,749
Proveedores	168,977,909	175,148,198
	<u>230,691,024</u>	<u>246,607,947</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.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

14. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2024, un detalle de las Notas 4 y 13 sobre saldos con entidades relacionadas es el siguiente:

	2024		2023	
	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
Target Group, S.A.	178,985	21,007	7,138,919	-
Consortio Remix Rotilla	-	-	80,119,621	4,444,855
Construction Remix, S.A.	-	-	-	-
Inmobiliaria Aura, S.R.L.	131,743,479	-	-	499,800
Caribbean Basin Construction Corp	-	25,427,877	-	32,991,236
Consortio ARF (2817)	19,016,161	-	18,240,199	-
Consortio Bdrex ,S.A.S.	51,930,475	5,832,078	13,851,192	-
Consortio Retero	-	-	10,221,311	100,000
Novagentix Dominicana, S.A.	2,936,142	-	2,788,956	-
Consortio Vincler Remix	-	-	-	-
Onifled Corporation Limited LTD	34,560	-	34,560	-
Onifled Energy	13,358,207	-	-	-
Dominicana de Cales, S.A.	26,170	5,213,934	-	18,158,498
Aéreo Global, S.A.	-	-	361,098	8,884,234
Inmobiliaria Alca, S.A.	10,467	-	10,467	1,155,342
Fidecomiso Garden Life Residences Boca Chica	109,969	-	104,443	-
Urbanización Girasol, S.A.	35,821,756	472,000	36,101,401	-
Inmobiliaria Beatus SRL	1,203,400	-	1,203,400	-
Inmobiliaria T-Administra	-	666,861	-	773,187
Dominicana de Explosivos, S.A.	-	-	-	122,168
Ronmur Export & Import, Inc.	-	2,233,544	-	3,572,914
Transporte Cade, SRL	162,513	174,262	107,865	627,515
Servicios Técnicos de Ingeniería	395,814	-	364,134	-
Marítima Punta Cana	-	6,000,000	-	-
Consortio Seibo Unido	953,709	-	-	-
Consortio Canaxen	18,424,283	40,999,429	-	-
Emanuela Delfino	-	-	(86,400)	-
Otras	-	100,000	56,974	130,000
Cooperativa Consortio Remix	-	-	-	-
	276,306,090	87,140,992	170,618,140	71,459,749

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

14. Transacciones con partes relacionadas (continuación)

A continuación, presentamos un detalle de las transacciones efectuadas con entidades relacionadas durante los periodos terminados al 31 de diciembre 2024 y 2023, respectivamente:

RELACIONADAS	COSTOS Y GASTOS		INGRESOS		OTRAS OPERACIONES QUE NO AFECTAN RESULTADOS
	COMPRAS DE MERCANCIAS	SERVICIOS RECIBIDOS Y ARRENDAMIENTOS	FACTURACION DE SERVICIOS	CESION DE CREDITO Y/O COMPENSACION DE CUENTAS	
Agregados Dominicanos	-	-	-	-	13,966,776
Bloques Bávaro	733,370	1,929,000	-	-	-
Compañía de Desarrollo de la Región Nordeste	-	-	-	-	13,650,192
Consortio Bdrex	-	29,767,667	50,178,892	-	5,316,570
Consortio Remix Rotilla	-	-	-	-	68,517,058
Consortio Retero	-	-	-	-	6,934,525
Consortio Canaxen	-	-	254,915,557	-	2,661,579
Dominicana de Cales	466,654	18,709,119	2,199,380	1,572,134	-
Helmar	-	-	-	-	1,860,489
Inmobiliaria Alca	-	6,367,702	-	-	-
Inmobiliaria Aura	-	-	-	-	1,495,428
Inmobiliaria T-administra	-	13,620,222	-	-	-
Namian Corporation	-	-	-	-	548,823
Inmobiliaria Dynamic SRL	-	2,099,030	-	-	-
Onifled Corporation Limited LTD	-	-	-	-	22,405,889
Onifled Energy Dominicana	-	-	13,255,097	-	-
Ronmur	40,603,502	-	-	-	23,007,528
Servicios Tecnicos de Ingeniería STI	-	-	1,989,899	-	-
Simplon Corporation	-	-	-	-	3,386,869
Target Group	-	20,462	176,457	-	-
Transporte cade	-	624,252	4,566	-	50,082
Urbanización girasol	-	3,339,400	724,047	-	-
Marítima punta cana	-	-	-	-	3,858,260
TOTALES RDS	41,070,156	44,780,187	273,265,003	1,572,134	59,274,947

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

14. Transacciones con partes relacionadas (continuación)

Al 31 de diciembre 2023

RELACIONADAS	COSTOS Y GASTOS			INGRESOS		
	COMPRAS DE MERCANCIAS	SERVICIOS RECIBIDOS Y ARRENDAMIENTOS	OTROS	FACTURACION DE SERVICIOS	CESION DE CREDITO Y/O COMPENSACION DE CUENTAS	OTRAS OPERACIONES QUE NO AFECTAN RESULTADOS
Agregados Dominicanos Caribbean Basin Construction Corp	-	-	-	-	-	4,849,618
Compañía de Desarrollo de la Region Nordeste	-	-	9,972,435	-	1,754,212	-
Consortio ARF	-	-	-	25,472,222	-	4,739,660
Consortio Bdrex	-	-	-	14,715,441	3,350,000	1,018,976
Consortio Remix Rotilla	1,451,723	2,993,132	-	-	-	1,490,143
Consortio Retero	-	-	-	-	-	143,363,373
Dominicana de Cales	803,370	33,063,238	-	819,080	-	12,750,558
Dominicana de Explosivos Helmar	-	-	-	-	2,250,494	-
Inmobiliaria Alca	-	7,472,651	-	88,500	106,312	646,245
Inmobiliaria Aura	-	-	-	-	-	108,614
Inmobiliaria T-administra	-	3,487,545	-	15,590	15,589	4,974,646
Namian Corporation	-	-	-	-	-	-
Onifled Corporation Limited LTD	-	-	-	-	-	98,830
Ronmur	21,454,953	-	-	-	-	6,081,073
Servicios Técnicos de Ingeniería STI	-	-	-	1,804,188	3,566,983	9,318,454
Simplon Corporation	-	-	-	-	-	-
Target Group	-	-	-	7,669	8,443,927	596,010
Transporte Cade	41,270	2,895,306	226,800	54,641	-	11,282,543
Urbanizacion Girasol	-	3,106,200	-	-	9,731,553	-
TOTALES RDS	23,751,316	53,018,072	10,199,235	42,977,331	29,219,070	201,318,743

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

15. Otras cuentas por pagar

El detalle de otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos recibidos (a)	609,605,757	446,200,041
Otras (Nota 14)	26,530,613	31,386,999
	<u>636,136,370</u>	<u>477,587,040</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>2024</u>	<u>2023</u>
Infotep	385,773	589,878
Bonificaciones	78,839,502	50,092,901
Descuento en cooperativa	1,663,550	795,005
Impuesto sobre la renta por utilidades	129,778,173	93,051,764
Impuesto sobre la renta retenido de terceros	-	355,911
Prestaciones por pagar	61,056,916	61,056,916
Tesorería de la seguridad social	8,372,317	6,166,429
Retención de ITBIS	931,440	827,203
Retención de impuesto sobre la renta asalariados	4,590,686	3,894,560
Otras	2,315,151	285,815
	<u>287,667,198</u>	<u>217,116,382</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

a) Capital autorizado	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Acciones:		
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	15,000,000	10,000,000
Valores RD\$:		
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	1,500,000,000	1,000,000,000

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

17. Patrimonio (continuación)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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	15,000,000	10,000,000
Valores RDS:		
Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	500,000,000	-
Capital social pagado al final del año	1,500,000,000	1,000,000,000
No. De Valores en Socio Acciones RDS		
Onifled Corporation, LTD	4,513,500	243,243
Compañía de Desarrollo de la Región Noroeste, S.A.	2,844,000	189,586
Agregados Dominicanos, S.A.	2,910,000	193,985
Ronmur Inc.	3,195,000	319,543
Murmann PA, S.A.	732,000	-
Simplon Corporation, LTD	357,000	23,841
Namiam Corporation, LTD	60,000	3,953
Helmar Corporation, LTD	388,500	25,849
	<u>15,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

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

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	No. De Acciones	Valores en RDS	No. De Acciones	Valores en RDS
Onifled Corporation, LTD.	4,514,072	451,407,200	2,432,429	243,242,900
Ronmur Inc.	3,195,426	319,542,600	3,195,426	319,542,600
Agregados Dominicanos, S.A.	2,909,770	290,977,000	1,939,847	193,984,700
Cía. Desarrollo Región Nordeste, S.A.	2,843,796	284,379,600	1,895,864	189,586,400
Murmann PA, S.A.	732,285	73,228,500	-	-
Helmar Corporation, LTD	387,747	38,774,700	258,498	25,849,800
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
	<u>15,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

17. Patrimonio (continuación)

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>2024</u>	<u>2023</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>2024</u>	<u>2023</u>
Onifled Corporation, LTD	-	4,892,465
Simplon Corporation, LTD	-	1,673,268
Namiam Corporation, LTD	-	260,832
Helmar Corporation, LTD	-	1,696,573
Ronmur Inc.	6,363,258	6,363,258
	<u>6,363,258</u>	<u>14,886,396</u>

18. Ingresos

El detalle de este renglón es el siguiente:

Productos	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ventas de productos	331,951,655	543,603,739
Servicios		
Ventas de servicios	22,205,872	47,175,878
Construcciones e instalaciones	3,110,045,925	1,859,988,345
	<u>3,132,251,797</u>	<u>1,907,164,223</u>
Utilidad en venta de activo	25,283,140	9,827,054
Intereses sobre inversión	3,372,985	6,308,643
(Perdida) Utilidad en inversión	(6,597,709)	9,029,917
	<u>22,058,416</u>	<u>25,165,614</u>
Otros ingresos		
Intereses ganados	62,574,840	54,356,643
Dividendos ganados	3,000,000	-
Primas de seguros	22,782,842	4,854,874
Otros	24,984,388	18,014,060
	<u>113,342,070</u>	<u>77,225,577</u>
	<u>3,599,603,938</u>	<u>2,553,159,153</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

19. Costos de ventas y construcciones

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos y compensaciones al personal	441,868,488	337,383,342
Materiales de construcción	323,853,161	216,933,267
Energía y Suministros	298,894,764	211,561,442
Mantenimiento	3,851,476	3,448,772
Transportación e impuestos	78,624,135	122,763,492
Otros	44,874,922	72,349,684
Depreciación	236,062,432	185,453,546
	<u>1,428,029,378</u>	<u>1,149,893,545</u>

20. Gastos de servicios

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Servicios de terceros	404,180,822	130,153,623
Mantenimientos y reparaciones	232,226,977	223,253,264
Arrendamientos	28,465,672	15,704,093
Gastos de impuestos	5,698,743	6,700,980
Honorarios profesionales	978,030	4,675,883
Otros gastos	1,276,184	2,080,525
	<u>672,826,428</u>	<u>382,568,368</u>

21. Gastos generales y administrativos

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos de personal (a)	366,253,248	288,756,104
Amortizaciones	44,055,453	30,764,151
Arrendamientos inmuebles	29,260,011	14,272,136
Impuestos	2,529,595	1,218,216
Gastos de mantenimientos	12,700,993	6,605,062
Energía y comunicaciones	9,684,868	5,555,132
Honorarios y servicios	39,283,510	23,724,640
Materiales y suministros	86,157,034	61,802,712
Otros gastos generales y administrativos	10,271,675	7,172,012
	<u>600,196,387</u>	<u>439,870,165</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.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

22. Gastos financieros

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Intereses bolsa de valores	37,149,793	40,475,494
Intereses bancarios	50,617,954	32,674,182
Otros	11,228,943	7,699,955
	<u>98,996,690</u>	<u>80,849,631</u>

23. Otros gastos

El detalle de este renglón es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Perdidas en ventas de activos Fijos o por deterioros	24,648,353	1,475,092
Cuentas incobrables	42,035,764	45,463,187
Otros gastos extraordinarios	22,316,468	15,012,199
	<u>89,000,585</u>	<u>61,950,478</u>

24. Impuestos

Impuesto sobre la renta

El Código Tributario de la Republica Dominicana establece una tasa anual de impuesto del 27% para los periodos 2024 y 2023, respectivamente, sobre la renta neta imponible, para los efectos del cómputo ordinario se resume la conciliación de dicho efecto impositivo de los resultados del estado de resultados es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultados antes de impuestos	707,158,729	450,834,683
Mas (menos) diferencias temporales:		
Ajustes positivos	51,219,485	147,399,311
Dividendos ganados en otras compañías	(3,000,000)	-
Ajustes negativos	(274,718,315)	(258,364,484)
Renta neta imponible	<u>480,659,898</u>	<u>339,869,510</u>
Impuesto sobre la renta (27%)	129,778,173	91,764,768
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	(20,000,000)	-
Impuesto a Pagar (Saldo a Favor)	<u>31,425,168</u>	<u>52,141,603</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

24. Impuestos (continuación)

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 2024 y 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Total de activos	5,537,343,801	4,386,826,149
Menos:		
Activos exentos por inversiones en acciones	(1,103,933,643)	(1,102,820,834)
Impuesto anticipado	(93,612,904)	(68,160,322)
Retenciones entidades del estado	(3,980,053)	(3,566,734)
Crédito por intereses bancarios	(12,931)	(12,931)
Retención de dividendos	-	-
Activos imponibles	<u>4,335,804,270</u>	<u>3,212,265,328</u>
Impuesto sobre los activos (1%)	43,358,043	32,122,653
Menos: Impuesto sobre la renta determinado (27%)	<u>(129,778,173)</u>	<u>(91,764,768)</u>
Impuestos por pagar	<u>129,778,173</u>	<u>91,764,768</u>

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.

Activos financieros	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas por cobrar comerciales	683,735,018	644,156,426
Cuentas por cobrar relacionadas	276,306,090	170,618,140
Retenciones por cobrar	104,878,386	86,410,376
Cuentas por cobrar empleados	704,823	168,290
Otras cuentas por cobrar	122,188,156	240,442,807
Efectivo	<u>221,136,394</u>	<u>248,097,834</u>
	<u>1,408,948,867</u>	<u>1,389,893,873</u>
Pasivos financieros	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Documentos por pagar a corto plazo	-	196,320,967
Préstamos a corto plazo	192,297,293	276,164,677
Cuentas por pagar comerciales	230,691,024	246,607,947
Otras cuentas por pagar	26,530,613	31,386,999
	<u>449,518,930</u>	<u>750,480,590</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

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 2024 y 2023

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
- (b) Efectivo
- (c) Inversiones
- (d) Documentos por pagar
- (e) Préstamos bancarios
- (f) 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>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos financieros				
Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras	1,223,945,760	1,128,126,901		
Efectivo	221,136,394	248,097,834		
Inversiones	941,306,905	987,431,041	287,201,766	278,351,766
	<u>2,386,389,059</u>	<u>2,363,655,776</u>	<u>287,201,766</u>	<u>278,351,766</u>
			<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pasivos financieros				
Documentos por pagar			474,774,760	485,761,887
Préstamos bancarios			520,860,362	630,276,195
Cuentas por pagar comerciales, relacionadas y otras			257,221,637	277,994,946
			<u>1,252,856,759</u>	<u>1,394,033,028</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

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>2024</u>	<u>2023</u>
Inversiones	941,306,905	987,431,041
	<u>941,306,905</u>	<u>987,431,041</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
Períodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

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 2024		
Institución bancaria	Efectivo en banco	Inversiones
Banco BHD León	3,367,308	-
Banco Popular Dominicano	119,272,741	94,379,500
Banco Santa Cruz	222,918	-
Banco de Reservas	1,560,896	-
Bonos del Estado Dominicano (Jefferies)	1,433,244	816,731,877
Depósito de garantía	-	7,681,420
CCI Puesto de Bolsa, S.A.	-	116,893,608
	<u>125,857,107</u>	<u>1,035,686,405</u>

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

26. Gestión de riesgos financieros (continuación)

Institución bancaria	Al 31 de diciembre 2023	
	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	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

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 los 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 2024 y 2023

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	2024			
	Hasta 3 meses	De 3 a 12 meses	De 1 a 2 años	Entre 2 y 5 años
Prestamos por pagar	-	-	352,745,670	122,029,089
Cuentas por pagar comerciales	47,270,290	141,810,870	227,226,737	66,158,734
Retenciones, acumulaciones y provisiones	230,691,024			
Otras cuentas por pagar	18,125,000	269,542,198		
Total pasivos financieros	296,086,314	411,353,068	606,503,020	188,187,823

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

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

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 2024.

El siguiente cuadro ilustra esta situación al 31 de diciembre del 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Total deuda	2,107,601,317	2,212,046,165
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	221,136,394	248,097,834
Deuda neta	1,886,464,923	1,963,948,331
Total patrimonio	3,417,465,538	2,174,779,984
Menos: reserva legal	100,000,000	100,000,000
Patrimonio ajustado	3,317,465,538	2,074,779,984
Índice de deuda neta a patrimonio	<u>0.57</u>	<u>0.95</u>

27. Cambio en estimaciones

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2024 la administración de la compañía mantuvo 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 2024 y 2023 el valor determinado de dicha provisión ascendió a la suma de RD\$61,056,916, y 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 2024 y 2023

28. Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre del 2024, la Compañía mantiene contratos con terceros por concepto de diferentes servicios prestados en relación con las operaciones de la empresa. Estos servicios son contratados bajo las condiciones normales del mercado local.

Impuesto sobre la renta:

La empresa está sujeta a la fiscalización de los impuestos que se derivan de sus operaciones y transacciones comerciales por parte de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), lo cual podría traducirse en el pago de intereses, multas y recargos por incumplimiento u omisión de información en la presentación de los impuestos requeridos por el Código Tributario de la Republica Dominicana. La empresa reconoce el efecto del impuesto diferido que se origina por las diferencias de tiempo entre la contabilidad fiscal, y la contabilidad en base a NIC/NIIF, el mismo se considera dentro del renglón de otros activos dentro del balance general.

Prestaciones Laborales:

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2024 y 2023, la Compañía mantiene una provisión por prestaciones laborales de sus empleados, tomando en consideración el tiempo de permanencia en la empresa de cada empleado, así como las disposiciones establecidas por el código de trabajo de la Republica Dominicana en materia de cesantía. El cálculo actuarial utilizado para determinar la provisión fue elaborado por un perito externo a la Compañía. 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 2024 la Compañía 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.

REMIX, S.A.

Notas formando parte de los estados financieros
Periodos terminados al 31 de diciembre del 2024 y 2023

29. Cambios de presentación en estados financieros (reclasificación)

Algunos valores en los estados financieros auditados del 2023 y 2024 han sido reclasificados para una mejor trazabilidad y comparabilidad de la información financiera, estos son:

Estado de resultados:

Renglón en el estado de resultados	Estados auditados 2024	Estados auditados 2023	Variación
Costos de Ventas			
Costo de ventas	(964,439,999)	(1,131,950,652)	167,510,653
Total de costos	<u>(1,149,893,545)</u>	<u>(1,317,404,198)</u>	<u>167,510,653</u>
Utilidad bruta	1,403,265,608	1,235,754,955	167,510,653
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	(382,568,368)	(339,572,867)	(42,995,501)
Gastos generales y administrativos	(439,870,165)	(315,349,021)	(124,521,144)
Total gastos operacionales	<u>(834,628,626)</u>	<u>(667,111,982)</u>	<u>(167,516,644)</u>
Resultados antes de los gastos financieros	568,636,982	568,642,973	(5,991)
Gastos financieros	(80,849,631)	(84,814,767)	3,965,136
Resultados en operaciones	<u>487,787,351</u>	<u>483,828,206</u>	<u>3,959,145</u>
Otros Ingresos (gastos)	(61,950,468)	(57,991,323)	(3,959,145)

Las notas aclaratorias que acompañan a los rubros corregidos reflejan los cambios propios del estado de resultados.

30. Eventos posteriores

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