



Audidores y Asesores Financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Informe de los Auditores Independientes y
Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2023



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., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, S. A., Consorcio Retero y Consorcio BDREX, S.A.S.)*, que comprenden los balances generales consolidados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, S. A., Consorcio Retero y Consorcio BDREX, S.A.S.)*, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 (ICPAD). 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., Consorcio Remix Rotilla, Target Group, S. A., Consorcio Retero y Consorcio BDREX, S.A.S.)* 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.


Contador Público Autorizado
Registro I.C.P.A.R.D No. 232

30 de abril de 2024
Santo Domingo, D. N.

Índice

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Situación Financiera Consolidada
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVOS			
Corrientes			
Efectivos en cajas y bancos	5	269,703,306	97,122,491
Cuentas por cobrar clientes	6	862,898,948	746,855,506
Otras cuentas por cobrar	7	377,002,468	68,522,471
Inventarios	8	767,663,672	801,519,629
Inversiones a la vista	9	901,542,288	859,751,619
Gastos pagados por adelantados	10	101,317,745	54,098,646
Activos corrientes		<u>3,280,128,427</u>	<u>2,627,870,362</u>
No corrientes			
Inversiones	11	45,112,974	37,886,896
Propiedades, mobiliarios y equipos neto	12	2,033,552,113	1,701,380,744
Inversiones en fondos a largo plazo		85,888,753	39,273,661
Otros activos	13	4,831,765	5,240,905
Activos no corrientes		<u>2,169,385,605</u>	<u>1,783,782,206</u>
Total activos		<u>5,449,514,032</u>	<u>4,411,652,568</u>
PASIVOS			
Corrientes			
Documentos por pagar	18	196,320,967	369,747,900
Préstamos por pagar	14	276,164,677	124,606,256
Cuentas por pagar proveedores	15	280,436,875	232,950,147
Otras cuentas por pagar	16	536,009,853	125,080,686
Retenciones, acumulaciones y provisiones	17	222,374,600	161,820,329
Pasivos corrientes		<u>1,511,306,972</u>	<u>1,014,205,318</u>
No corrientes			
Documentos por pagar	18	289,440,920	190,052,100
Préstamos por pagar L.P.	14	354,111,518	390,058,734
Otros pasivos por pagar L.P.	19	835,481,230	712,874,382
Pasivos no corrientes		<u>1,479,033,668</u>	<u>1,292,985,216</u>
Total Pasivos		<u>2,990,340,640</u>	<u>2,307,190,534</u>
CAPITAL			
Capital social suscrito y pagado	20 a	1,000,000,000	1,000,000,000
Reserva legal	20 b	100,000,000	100,000,000
Aporte para futura capitalización		14,886,395	48,838,959
Resultados en inversiones permanentes		(33,761,039)	26,814,064
Intereses minoritarios		326,571,389	220,592,472
Beneficios acumulados años anteriores		700,823,673	168,701,837
Resultado del período neto		350,652,974	539,514,702
Total capital		<u>2,459,173,392</u>	<u>2,104,462,034</u>
Total pasivo y capital		<u>5,449,514,032</u>	<u>4,411,652,568</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Resultado Consolidado
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos	21		
Ventas de productos		582,975,739	352,912,371
Ventas de servicios		1,950,367,294	1,469,508,200
Utilidad en ventas de activos		9,827,054	58,505,257
Ganancia en inversión		15,338,560	343,495,661
		<u>2,558,508,647</u>	<u>2,224,421,489</u>
Otros ingresos			
Intereses ganados		54,360,811	1,110,296
Prima de seguro		4,854,874	-
Otros		112,490,708	164,617,604
Total otros ingresos		<u>171,706,393</u>	<u>165,727,900</u>
Total ingreso		<u>2,730,215,040</u>	<u>2,390,149,389</u>
Costos	22		
Costos de ventas y construcción		(1,182,711,888)	(852,499,172)
Gastos depreciación		(185,744,939)	(166,010,260)
Total costos		<u>(1,368,456,827)</u>	<u>(1,018,509,432)</u>
Utilidad bruta		<u>1,361,758,213</u>	<u>1,371,639,957</u>
Gastos operacionales			
Gastos por servicios	23	(339,572,867)	(323,668,401)
Gastos generales y administrativos	24	(358,772,915)	(317,722,868)
Gastos depreciación		(36,141,923)	(32,410,667)
Total gastos operacionales		<u>(734,487,705)</u>	<u>(673,801,936)</u>
Resultados antes de los gastos financieros		627,270,508	697,838,021
Gastos financieros	25	(85,822,894)	(64,100,076)
Resultados en operaciones		541,447,614	633,737,945
Otros gastos	26	(31,475,523)	(13,820,077)
Ganancia neta en efecto cambiario		29,660	8,366,778
		<u>510,001,751</u>	<u>628,284,646</u>
Partidas extraordinarias	27	(80,840,294)	(19,911,701)
Resultados antes del impuesto sobre la renta		429,161,457	608,372,945
Impuestos sobre la renta	28	(95,718,912)	(50,456,349)
Resultados antes de reserva legal		333,442,545	557,916,596
Reserva legal	20b	-	(16,623,280)
Resultados antes del interés minoritario		333,442,545	541,293,316
Interés minoritario		17,210,429	(1,778,614)
Resultados netos del periodo		<u><u>350,652,974</u></u>	<u><u>539,514,702</u></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 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	Capital en circulación	Reserva legal	Aportes para futura capitalización	Resultados en inversiones permanentes	Interés minoritario	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Saldos al 31 de diciembre de 2021	1,000,000,000	84,408,649	58,843,200	(129,242,397)	94,138,878	462,282,556	1,570,430,886
Reserva legal <i>(nota 20b)</i>		16,623,280				(16,623,280)	-
Devolución de aportes para futura capitalización	-	-	(10,004,241)	-	-	-	(10,004,241)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
Variación inversiones permanente	-	-	-	-	-	23,042,561	23,042,561
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	539,514,702	539,514,702
Resultados en inversiones permanentes	-	-	-	156,056,461	-	-	156,056,461
Interés minoritario	-	-	-	-	126,453,594	-	126,453,594
Ajuste periodo anterior <i>(nota 21b)</i>	-	(1,031,929)	-	-	-	-	(1,031,929)
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	-	-	(33,952,563)	-	-	-	(33,952,563)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(25,000,000)	(25,000,000)
Crédito fiscal	-	-	-	-	-	9,887,639	9,887,639
Resultado del período neto	-	-	-	-	-	350,652,974	350,652,974
Resultados en inversiones permanentes	-	-	-	(60,575,103)	-	-	(60,575,103)
Interés minoritario	-	-	-	-	105,978,917	-	105,978,917
Ajustes subsidiarias	-	-	-	-	-	7,719,494	7,719,494
Saldos al 31 de diciembre de 2023	1,000,000,000	100,000,000	14,886,396	(33,761,039)	326,571,389	1,051,476,646	2,459,173,392

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
31 de diciembre 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de operación:</u>		
Resultados del período	350,652,974	539,514,702
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	221,886,862	198,420,927
Impuestos sobre la renta	95,718,912	50,456,349
Reserva para cuentas incobrables	45,463,187	-
Reserva para prestaciones laborales	24,424,338	1,571,090
Reserva Legal	-	16,623,280
Resultados ordinarios antes de cambios en el capital de trabajo	<u>738,146,273</u>	<u>806,586,348</u>
Aumento / Disminución en actividades de operación:		
Cuentas por cobrar	(469,986,626)	(67,156,449)
Inventarios	33,855,957	261,525,339
Gastos pagados por adelantado	(47,219,099)	6,345,914
Otros activos	409,140	20,053,004
Cuentas por pagar	458,415,895	(811,513,691)
Retenciones y acumulaciones por pagar y otros pasivos	(59,588,979)	(13,701,672)
	<u>(84,113,712)</u>	<u>(604,447,555)</u>
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación	<u>654,032,561</u>	<u>202,138,793</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</u>		
Activos fijos neto	(554,058,231)	(496,229,727)
Inversiones en otras compañías	(93,114,831)	(34,084,694)
Inversiones a la vista	(2,517,008)	207,159,630
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(649,690,070)</u>	<u>(323,154,791)</u>
<u>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</u>		
Financiamientos obtenidos	645,248,948	48,471,676
Financiamientos pagados	(471,746,267)	(75,850,218)
Emisión de bonos	283,314,533	226,897,900
Cancelación de bonos	(373,894,400)	(189,480,700)
Cuentas por pagar a largo plazo	122,606,848	93,991,404
Aportes para futura capitalización	(33,952,563)	(10,004,241)
Pago de dividendos	(25,000,000)	(300,000,000)
Beneficios acumulados	7,719,494	6,419,281
Intereses ganados	54,360,811	1,110,296
Intereses pagados por financiamientos	(85,822,894)	(64,100,076)
Resultados en inversiones permanentes (RIP)	(60,575,103)	156,056,461
Interés minoritario	105,978,917	126,453,594
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>168,238,324</u>	<u>19,965,377</u>
Disminución / aumento neto del efectivo	172,580,815	(101,050,621)
Efectivo al inicio del año	<u>97,122,491</u>	<u>198,173,112</u>
Efectivo al final del año	<u>269,703,306</u>	<u>97,122,491</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Estados de Flujos de Efectivo Consolidado
31 de diciembre 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Transacciones no monetarias

Flujo de efectivo por actividades de inversión:

Inversiones en otras compañías	<u>(93,114,831)</u>	<u>(58,200,000)</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(93,114,831)</u>	<u>(58,200,000)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(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 Ejecutivo
Lcda. Emanuela Delfino	Tesorera	Vicepresidente Financiera

Para propósito de los Estados Financieros, las cifras están expresadas en RD\$ Pesos Dominicanos.

En el 2023 las Compañía vendió las inversiones en acciones en las subsidiarias Construction Remix, S.A. por tal motivo consolida los estados financieros individuales con las subsidiarias, Target Group, S.A., Consorcio Bdrex, Inmobiliaria Aura, S.A.S., Consorcio Retero, y Consorcio Remix Rotilla.; 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 2023 y 2022, 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).

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

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.

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 2023 y 2022, la tasa de cambio utilizada por la Empresa para convertir las partidas en pesos dominicanos a dólares estadounidenses fue de RD\$57.83 y RD\$55.98, 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. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

5. Efectivo en caja y bancos

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo en cajas	1,003,151	739,118
Efectivo en bancos	221,594,683	85,248,588
Certificados financieros corrientes	25,500,000	1,316,928
Efectivo subsidiarias	21,605,472	9,817,857
	<u>269,703,306</u>	<u>97,122,491</u>

6. Cuentas por cobrar clientes

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por cobrar comerciales	644,156,426	359,189,835
Retenciones por cobrar	86,410,375	74,291,703
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	177,795,334	313,373,968
a) Provisión para incobrables	(45,463,187)	-
b)	<u>862,898,948</u>	<u>746,855,506</u>

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

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

b) 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>2023</u>	<u>2022</u>
0 a 30 días	102,048,506	60,550,443
31 a 60 días	26,181,599	15,534,842
A más de 61 días	602,336,696	357,396,253
Cuentas por cobrar clientes subsidiarias	132,332,147	313,373,968
	<u>862,898,948</u>	<u>746,855,506</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

7. Otras cuentas por cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por cobrar entes relacionados	104,597,321	37,245,065
Intereses por cobrar (Bonos del Estado Dominicano Jefferies)	27,868,746	29,288,025
Otras	244,536,401	1,989,381
	<u>377,002,468</u>	<u>68,522,471</u>

8. Inventarios

El detalle de los inventarios es como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Obras en proceso	89,614,959	-
Repuestos y accesorios	100,436,814	80,141,208
Combustibles y lubricantes	14,717,687	3,181,323
Provisión por obsolescencia	(3,848,069)	(3,848,069)
Otros inventarios	11,653,600	5,312,234
	<u>212,574,991</u>	<u>84,786,696</u>
Inventarios subsidiarios	471,648,160	666,484,189
Mercancía en tránsito	83,440,521	50,248,744
	<u>767,663,672</u>	<u>801,519,629</u>

9. Inversiones a la vista

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

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

10. Gastos pagados por anticipado

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ITBIS anticipado (saldo a favor)	34,946,455	3,854,048
Anticipo Impuestos sobre la renta	33,626,829	24,976,818
Retenciones del 5% realizado por el Estado Dominicano	2,539,506	1,347,455
Retención del 1% de los intereses ganados, Norma 13-11	1,250,802	209,144
Retenciones dividendos otras compañías	130,541	130,541
Pólizas seguros	9,827,876	7,719,188
Fianza comercial	6,976,299	2,497,108
Gastos anticipados subsidiarias	12,019,437	13,364,344
	<u>101,317,745</u>	<u>54,098,646</u>

11. Inversiones

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inversiones en compañías		
Inmobiliaria Beatus, SRL	476,500	476,500
El Pescador del Mar	6,234,520	-
Consorcio Canaxen	30,000	-
Ximer, SRL	100,000	100,000
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>44,835,766</u>	<u>38,571,246</u>
<u>Otras Inversiones</u>		
Cooperativa Remix	300,000	300,000
	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
Valor patrimonial proporcional subsidiarias	<u>(22,792)</u>	<u>(984,350)</u>
	<u>45,112,974</u>	<u>37,886,896</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(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>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Matriz	Subsidiarias	Total Consolidado	Total Consolidado
<u>Costo de activos</u>				
Terrenos	34,251,754	266,507,367	300,759,121	300,759,121
Edificaciones	22,882,153	421,784,828	444,666,981	385,873,403
Maquinarias y equipos	2,402,785,498	25,999,497	2,428,784,995	2,069,576,213
Mobiliarios y equipos	72,800,379	4,921,614	77,721,993	71,513,392
	<u>2,532,719,784</u>	<u>719,213,306</u>	<u>3,251,933,090</u>	<u>2,827,722,129</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Edificaciones	(4,192,426)	(32,431,752)	(36,624,178)	(16,535,786)
Maquinarias y equipos	(1,088,659,499)	(10,145,567)	(1,098,805,066)	(1,029,230,448)
Mobiliarios y equipos	(80,984,563)	(1,967,170)	(82,951,733)	(80,575,151)
	<u>(1,173,836,488)</u>	<u>(44,544,489)</u>	<u>(1,218,380,977)</u>	<u>(1,126,341,385)</u>
Valor neto	<u>1,358,883,296</u>	<u>674,668,817</u>	<u>2,033,552,113</u>	<u>1,701,380,744</u>

El movimiento de activos fijos es como sigue:

	<u>2022</u>		<u>2023</u>
	Total Consolidado	Adiciones	Retiro
<u>Costo de activos</u>			
Terrenos	300,759,121	-	-
Edificaciones	385,873,403	58,793,578	-
Maquinarias y equipos	2,069,576,213	522,335,479	(163,126,697)
Mobiliarios y equipos	71,513,392	7,432,541	(1,223,940)
	<u>2,827,722,129</u>	<u>588,561,598</u>	<u>(164,350,637)</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Edificaciones	(16,535,786)	(20,088,392)	-
Maquinarias y equipos	(1,029,230,448)	(194,910,190)	125,335,572
Mobiliarios y equipos	(80,575,151)	(6,909,075)	4,532,493
	<u>(1,126,341,385)</u>	<u>(221,907,657)</u>	<u>129,868,065</u>
Valor neto	<u>1,701,380,744</u>	<u>366,653,941</u>	<u>(34,482,572)</u>

13. Otros activos

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fianzas y depósitos	2,047,463	2,047,463
Otras cuentas por cobrar L.P.	502,750	502,750
Otros activos subsidiarios	2,281,552	2,690,692
	<u>4,831,765</u>	<u>5,240,905</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

14. Préstamos por pagar

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Popular Dominicano, S.A.: Prestamos varios con garantía solidaria, con vencimiento entre 2024 y 2029. Por un monto original de RD\$145,512,000 causan interés anual entre 8 y 8.5%.	89,649,453	37,330,396
Banco Popular Dominicano, S.A.: (Préstamos en US\$) por un monto original de US\$4,703,726 causan interés anual entre 4 y 13.5%	211,641,280	83,931,845
Banco BHD León, S.A.: (Préstamos en US\$) por un monto original de US\$3 millones causa interés anual entre 3.5 y 7.25%	152,407,485	164,282,240
Banco BHD León, S. A.: Préstamos varios con garantía hipotecaria, y con vencimiento corriente. Causa un interés anual a tasa de 8%	-	1,000,000
Aceptaciones y Descuentos Comerciales, facilidad de crédito por un monto original de US\$29,218, causa tasa de interés anual del 6.95%	1,242,617	1,576,141
Facilidades financieras varias con Caterpillar Financial Services, con garantía prendaria de equipos, por un monto original de US\$2,857,377 que vencen entre 2025 y 2027. Interés anual entre 6.75% y 10.50%	124,679,898	29,645,173
Banco de Reservas de la República Dominicana: préstamos con garantía solidaria y prendaria de equipos, por un monto original de RD\$55,327,168, vencen en 2024. Tasa de interés anual entre 6 y 11%	50,655,462	1,886,974 (124,606,256
Porción corriente de prestamos	(276,164,677))
Préstamos por pagar subsidiarias	-	195,012,221
Préstamos por pagar a Largo Plazo	354,111,518	390,058,734

El balance de estas cuentas corresponde a líneas de créditos y préstamos contraídas con instituciones bancarias y financieras a unas tasas de interés de 5%, 6 %, 6.75%, 8%, 9.5 %, 11% y 13% anual, y la porción corriente de los préstamos a largo plazo, los cuales están avalados con garantías hipotecarias.

15. Cuentas por pagar proveedores

El balance de esta cuenta es el siguiente

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por pagar proveedores	246,607,947	187,250,015
Cuentas por pagar proveedores subsidiarios	33,828,928	45,700,132
	280,436,875	232,950,147

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

16. Otras cuentas por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anticipos recibidos	446,200,041	120,628,331
Otras cuentas por pagar	31,386,999	828,424
Otras cuentas por pagar subsidiarias	58,422,813	3,623,931
	<u>536,009,853</u>	<u>125,080,686</u>

17. Retenciones y acumulaciones por pagar

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bonificaciones	50,092,901	57,674,241
Descuento en cooperativa	795,005	23,800
Impuesto sobre la renta anticipos	-	-
Impuesto sobre la renta retención de terceros	355,911	277,271
Prestaciones por pagar	61,056,916	36,632,578
Impuesto sobre la renta por pagar	93,051,764	51,857,278
Tesorería de la seguridad social (TSS)	6,166,429	4,991,462
Itbis retenidos de terceros	827,203	419,193
Infotep	589,878	539,399
Otros	285,815	92,509
Retenciones Impuesto Sobre la Renta asalariados	3,894,560	3,559,195
	<u>217,116,382</u>	<u>156,066,926</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar subsidiarias	5,258,218	5,753,403
	<u>222,374,600</u>	<u>161,820,329</u>

18. Documentos por pagar L. P.

El balance de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bonos corporativos		
CCI Puestos de Bolsa, S. A. (a)	289,440,920	-
Parallax Valores Puesto de Bolsa, S. A. (b)	196,320,967	559,800,000
	<u>485,761,887</u>	<u>559,800,000</u>
Porción corriente de documentos por pagar L.P.	<u>(196,320,967)</u>	<u>(369,747,900)</u>
	<u>289,440,920</u>	<u>190,052,100</u>

- a. Emisión de bonos corporativos en el año 2023, 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.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

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>2023</u>	<u>2022</u>
Otros Pasivos subsidiaria	835,481,230	712,874,382
	<u>835,481,230</u>	<u>712,874,382</u>

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>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Acciones:</i>		
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	10,000,000
Incremento del año	-	-
Número de acciones del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

Valores en RD\$:

Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	-	-
Capital social autorizado al final del año	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

Capital pagado

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Acciones:</i>		
Número de acciones del capital social autorizado al inicio del año	10,000,000	10,000,000
Incremento del año	-	-
Número de acciones emitida del capital social autorizado al final del año	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

Valores en RD\$:

Capital social autorizado al inicio del año	1,000,000,000	1,000,000,000
Incremento del año	-	-
Capital social pagado al final del año	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Actual composición accionarias del capital suscrito y pagado

Socios	<u>2023</u> N° de Acciones	<u>2023</u> Valores en RD\$	<u>2022</u> N° de Acciones	<u>2022</u> Valores en RD\$
Onifled Corporation, LTD.	2,432,429	243,242,900	2,432,429	243,242,900
Compañía de Desarrollo de la Región Nordeste, S. A.	1,895,864	189,586,400	1,895,864	189,586,400
Agregados Dominicanos, S. A.	1,939,847	193,984,700	1,939,847	193,984,700
Ronmur, Inc.	3,195,426	319,542,600	3,195,426	319,542,600
Simplon Corporation, LTD.	238,404	23,840,400	238,404	23,840,400
Namiam Corporation, LTD.	39,532	3,953,200	39,532	3,953,200
Helmar Corporation, LTD.	258,498	25,849,800	258,498	25,849,800
				1,000,000,00
	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>0</u>

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>2023</u>	<u>2022</u>
Reserva legal	100,000,000	84,408,649
Incremento de reserva	-	16,623,280
Ajuste de reserva	-	(1,031,929)
	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

21. Ingresos

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Productos</u>		
Venta de productos	582,975,739	352,912,371
Ventas de servicios	1,950,367,294	1,469,508,200
Utilidad en ventas de activos	9,827,054	58,505,257
Utilidad e intereses sobre inversión	15,338,560	343,495,661
	<u>2,558,508,647</u>	<u>2,224,421,489</u>
<u>Otros</u>		
Intereses ganados	54,360,811	1,110,296
Prima de seguro	4,854,874	-
Otros	112,490,708	164,617,604
	<u>171,706,393</u>	<u>165,727,900</u>
	<u>2,730,215,040</u>	<u>2,390,149,389</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(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>2023</u>	<u>2022</u>
Costos de venta y construcción	1,131,950,652	836,076,766
Gastos de depreciación	185,453,546	158,846,148
	<u>1,317,404,198</u>	<u>994,922,914</u>
Costos de ventas subsidiarias		
Costos de venta y construcción	50,761,236	16,422,406
Gastos de depreciación	291,393	7,164,112
	<u>51,052,629</u>	<u>23,586,518</u>
	<u>1,368,456,827</u>	<u>1,018,509,432</u>

23. Gastos por servicios

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios y servicios	209,469,229	198,194,679
Arrendamientos	29,976,230	43,965,687
Mantenimientos	69,363,258	63,237,893
Arrendamientos otros	30,764,150	18,270,142
Otras subsidiarias	-	-
	<u>339,572,867</u>	<u>323,668,401</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>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos de personal	288,756,104	241,981,703
Trabajos suministros y servicios	26,290,396	29,790,336
Gastos de representación	179,155	1,144,151
Otras deducciones admitidas	123,366	1,666,168
Gastos generales y administrativos subsidiarias	43,423,894	43,140,510
	<u>358,772,915</u>	<u>317,722,868</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(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>2023</u>	<u>2022</u>
Intereses bolsa de valores	40,475,794	42,360,126
Intereses bancarios	36,376,927	15,591,030
Otros gastos financieros	7,962,046	3,605,198
Gastos financieros subsidiarias	<u>1,008,127</u>	<u>2,543,722</u>
	<u>85,822,894</u>	<u>64,100,076</u>

26. Otros gastos

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pérdidas en venta de activos fijos	1,475,092	9,105,937
Cuentas incobrables	45,463,187	4,629,309
Otros gastos (ingresos) subsidiarias	<u>(15,462,756)</u>	<u>84,831</u>
	<u>31,475,523</u>	<u>13,820,077</u>

27. Partidas extraordinarios

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos extraordinarios fiscales	11,053,044	17,010,959
Gastos extraordinarios subsidiarias	<u>69,787,250</u>	<u>2,900,742</u>
	<u>80,840,294</u>	<u>19,911,701</u>

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(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>2023</u>	<u>2022</u>
Resultados antes de impuestos	450,834,683	613,295,634
Mas (menos) diferencias temporales:		
Ajustes positivos	147,399,311	58,128,700
Ajustes negativos	(258,364,484)	(488,320,049)
Renta neta imponible	<u>339,869,510</u>	<u>183,104,285</u>
Impuesto sobre la renta (27%)	<u>91,764,768</u>	<u>49,438,157</u>
Anticipo impuesto sobre la renta	(36,043,500)	(25,716,017)
Retenciones entidades del estado	(3,566,734)	(1,347,455)
Crédito por intereses bancarios	(12,931)	(1,651)
Compensaciones autorizadas	<u>-</u>	<u>(9,887,631)</u>
Impuesto a Pagar (Saldo a favor)	52,141,603	12,485,403
Impuestos a pagar subsidiarias	<u>3,954,144</u>	<u>1,018,192</u>
	<u>56,095,747</u>	<u>13,503,595</u>

29. Impacto Coronavirus Covid-19

El brote de COVID-19 se informó por primera vez a fines de 2019. En ese momento, se identificó un grupo de casos que mostraban los síntomas de una "neumonía de causa desconocida" en Wuhan, la capital de la provincia china de Hubei. El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró que el brote de Covid-19 era una pandemia. Covid-19 ha tenido un impacto significativo en la economía mundial. Varios países, han impuesto bloqueos, toques de queda y prohibiciones de viaje, entre otras medidas de cuarentena, a millones de personas. Las empresas están lidiando con la pérdida de ingresos y las cadenas de suministro interrumpidas, y millones de trabajadores han perdido sus trabajos en todo el mundo.

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

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

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

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

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

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

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

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

30. 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.

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.

REMIX, S. A. Y SUBSIDIARIAS
Notas a los Estados Financieros - Continuación
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

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 2023 y a la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.