

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Estados financieros no auditados

Período terminado el 31 de diciembre de 2025

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Estados de situación financiera (no auditados)

31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre de 2025</u>	<u>30 de septiembre de 2025</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo:			
Efectivo en caja y banco	8, 18	273,682,747	297,486,685
Fondos de inversión		196,360,378	312,124,774
Depósitos a plazos		240,503,347	145,189,448
		<u>710,546,472</u>	<u>754,800,907</u>
Otras cuentas por cobrar	8, 18	4,434,661	4,476,653
Avances a proveedores	6.12	105,800,360	105,800,360
Total activos corrientes		<u>820,781,493</u>	<u>865,077,920</u>
Activos no corrientes:			
Costo mejoras, mobiliarios y equipos			
Depreciación acumulada		18,027,892	15,843,117
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	9	<u>(2,717,294)</u>	<u>(1,897,856)</u>
		15,310,598	13,945,261
Costo de activos por derecho a uso			
Amortización acumulada		2,007,276	2,007,276
Activos por derecho a uso, neto	10	<u>(1,636,639)</u>	<u>(1,636,639)</u>
		370,637	370,637
Otros activos, neto	11	1,764,375,988	1,761,232,398
Total activos no corrientes		<u>1,780,057,223</u>	<u>1,775,548,296</u>
Total activos		<u>2,600,838,716</u>	<u>2,640,626,216</u>
<u>Pasivos y patrimonio fideicomitado</u>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar proveedores	12, 19	694,496,752	686,695,092
Comisiones fiduciarias por pagar	12, 19	2,770,722	1,638,381
Cuentas por pagar corredores	13	386,869,714	423,630,058
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	14, 18	1,096,674,038	1,088,776,294
Porción corriente de pasivo por arrendamiento		1,163,898	1,154,348
Total pasivos corrientes		<u>2,181,975,124</u>	<u>2,201,894,173</u>
Pasivos no corrientes -			
Pasivo por arrendamiento		9,444	9,464
Total pasivos		<u>2,181,984,568</u>	<u>2,201,903,637</u>
Patrimonio fideicomitado:			
Aportes del fideicomitente	15	1,000,000	1,000,000
Beneficios acumulados		417,854,148	437,722,579
Total patrimonio fideicomitado		<u>418,854,148</u>	<u>438,722,579</u>
Total pasivos y patrimonio fideicomitado		<u>2,600,838,716</u>	<u>2,640,626,216</u>

Las notas en las páginas 1 a 29 son parte integral de estos estados financieros.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Estados de resultados (no auditados)

Por el período de doce (12) meses terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos operacionales:			
Ingresos por licencia de conducir		2,039,608,917	1,734,047,888
Honorarios a operadores de corredores		<u>4,612,428</u>	<u>6,473,714</u>
Otros ingresos	11	<u>741,929</u>	<u>3,227,000</u>
Total ingresos operacionales		2,044,963,274	1,743,748,602
Gastos operacionales:			
Gastos licencia de conducir		(1,393,134,443)	(1,093,197,620)
Compensaciones y remuneraciones a corredores		(549,917,678)	(311,379,404)
Comisiones visanet		(23,125,705)	(25,724,666)
Sueldos y compensaciones al personal	16	(61,413,998)	(43,141,770)
Comisión fiduciaria	12	(12,258,000)	(12,744,000)
Depreciación y amortización	9, 10	(13,807,901)	(9,960,073)
Honorarios profesionales		(3,147,474)	(2,650,000)
Otros	17	<u>(15,194,707)</u>	<u>(4,721,057)</u>
Total gastos operacionales		<u>(2,071,999,906)</u>	<u>(1,503,518,590)</u>
Ganancia en operaciones		<u>(27,036,632)</u>	<u>240,230,012</u>
Ingresos (costos) financieros:			
Intereses ganados	8	48,995,839	60,416,391
Comisión por gestión de tesorería		(8,468,528)	(10,514,898)
Costo de intereses	15	(81,652)	(57,147)
Ganancia (pérdida) en cambio de moneda extranjera		(924,409)	(844,486)
Ingresos financieros, neto		<u>39,521,250</u>	<u>48,999,860</u>
Beneficio neto		<u>12,484,618</u>	<u>289,229,872</u>

Las notas en las páginas 1 a 29 son parte integral de estos estados financieros.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Estados de cambios en el patrimonio fideicomitado (no auditados)

Por el período de doce (12) meses terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

	<u>Aporte del fideicomitente</u>	<u>Beneficios acumulados</u>	<u>Total patrimonio fideicomitado</u>
Saldos al 1ro. de enero de 2025	1,000,000	405,369,530	406,369,530
Resultado integral del período - beneficio neto	-	32,353,049	32,353,049
Saldos al 30 de septiembre de 2025	1,000,000	437,722,579	438,722,579
Saldos al 1ro. de enero de 2025	1,000,000	405,369,530	406,369,530
Resultado integral del período - Beneficio neto	-	12,484,618	12,484,618
Saldos al 31 de diciembre de 2025	1,000,000	417,854,148	418,854,148

Las notas en las páginas 1 a 29 son parte integral de estos estados financieros.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

1 Entidad que informa

El Fideicomiso de Movilidad y Transporte (FIMOVIT) (el Fideicomiso), es un fideicomiso público e irrevocable, constituido por el Estado Dominicano, de conformidad con la Ley No.189-11 para el desarrollo del mercado hipotecario y fideicomiso en República Dominicana de fecha 16 de julio de 2011 y su Reglamento de Aplicación, conforme al Decreto No. 95-12 de fecha 2 de marzo de 2012, inscrita en el Registro Nacional de Contribuyentes (RNC) bajo el número 1-31-899781-3. La constitución del Fideicomiso fue ordenada según el artículo 20 de la ley 63-17, el cual contempla expresamente la conformación de un fideicomiso a los fines de dotar al Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre (INTRANT), de la necesaria fortaleza y funcionalidad en la gestión y administración de sus recursos, estableciendo. El Fideicomiso FIMOVIT se constituyó mediante un Acto Constitutivo suscrito entre el Estado Dominicano como fideicomitente a través del INTRANT, y con Fiduciaria Reservas, S.A., en calidad de entidad fiduciaria, en fecha 20 de noviembre de 2018 y sus operaciones en fecha 25 de febrero de 2019.

En dicho acto constitutivo, se designó a Fiduciaria Reservas, S. A., como la Fiduciaria, a fin de que realice las gestiones administrativas y legales del Fideicomiso FIMOVIT.

La finalidad principal que procura el Fideicomiso de Movilidad y Transporte (FIMOVIT) es la organización, sistematización y modernización y optimización del servicio de transporte de cargas y pasajeros, a nivel local, sectorial y nacional.

Para el logro de sus fines y propósitos, el Fideicomiso tendrá por objeto la administración y aplicación de los recursos que forman parte del patrimonio fideicomitado para destinarlos a la realización de las obras y la prestación de los servicios que, conforme su programación y presupuesto, resulten necesarios para la organización, sistematización, modernización y eficiencia del sistema de transporte de cargas y pasajeros; incluyendo la construcción, desarrollo y adecuación de las instalaciones e infraestructura de servicios complementarios requeridas para lograr estos objetivos; así como el cumplimiento de las obligaciones legales y las operaciones materiales, conforme se especifica a continuación:

1. El Fideicomiso no cuenta con personalidad jurídica propia; no obstante, posee calidad y capacidad jurídica plena y suficiente para actuar en Derecho en su propio nombre, con igual valor y efecto jurídico que cualquier ente dotado de personalidad jurídica, a cuyos fines sus actuaciones se materializarán en el plano jurídico y económico, a través de La Fiduciaria, como titular legal del patrimonio fideicomitado y representante del "FIMOVIT". En tal virtud, el "FIMOVIT", podrá actuar como sujeto de derechos y de obligaciones, e intervenir como demandante o demandado en justicia o ante la jurisdicción arbitral, representado por La Fiduciaria.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Podrá participar de cualquier acto jurídico o convención o contrato nominado o innominado, siempre que este no implique la violación de ninguna regla imperativa o de orden público. Podrá, en consecuencia, participar de la concertación, conformación o ejecución de cualquier operación jurídica, unilateral o sinalagmática, incluyendo contratos de compraventa, permuta, donación, arrendamiento, sociedad, depósito, transacción, seguro, transporte, mandato, préstamo, hipoteca, prenda, fianza, fideicomiso, usufructo, anticresis, o cualquier otra operación de lícito comercio; siempre que la misma resulte necesaria o útil para los fines u objeto del presente fideicomiso, conforme lo determine y apruebe el Comité de Administración y Control como órgano jerárquico superior del fideicomiso.

2. La Fiduciaria actuará como titular del patrimonio fideicomitado y mantendrá la propiedad de los bienes fideicomitados y de cualesquiera activos que ingresen posteriormente al Fideicomiso como producto de la ejecución del presente Contrato.
3. La Fiduciaria administrará los fondos, bienes y recursos económicos que forman parte o se integren al patrimonio del fideicomiso, actuando siempre con la suficiente presteza, diligencia y prudencia, en la forma en que lo haría el profesional hombre de negocios que maneja recursos ajenos en beneficios de sus clientes; asegurándose de la utilización y administración eficiente y transparente de los recursos, endeudamientos, pagos y desembolsos que realice con cargo al patrimonio fideicomitado; acatando siempre las disposiciones del presente contrato o actuando de conformidad a las instrucciones del Fideicomitente impartidas siguiendo los canales, términos y procedimientos previstos para tales fines;
4. La Fiduciaria recibirá, custodiará y otorgará garantías fiduciarias mediante la afectación de todos o determinados Bienes Fideicomitados y administrará e invertirá los recursos que sean aportados al Fideicomiso por el Fideicomitente o cualquier otra persona, de conformidad con las disposiciones establecidas en el presente Contrato, para incrementar su valor en el tiempo conforme las instrucciones a ser provistas por el Fideicomitente.
5. La Fiduciaria podrá emitir Certificados de Garantías Fiduciarias destinados a asegurar el cumplimiento de las obligaciones de pago asumidas por el Fideicomitente o el Fideicomiso para el cumplimiento del objeto de éste, con cargo al Patrimonio Fideicomitado.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

6. Para la gestión y materialización de emisiones de valores de fideicomiso, “La Fiduciaria” tendrá a su cargo gestionar la aprobación de la emisión correspondiente ante la Superintendencia de Valores de la República Dominicana y se encargará de cumplir las formalidades, normas y procesos previstos en la normas y regulaciones que rigen el funcionamiento del Mercado de Valores de la República Dominicana y los procesos de titulación a través del fideicomiso; a cuyos fines podrá estructurar la emisión de valores de fideicomiso con cargo al patrimonio fideicomitado o mediante la constitución de nuevos fideicomisos de oferta pública de valores;
7. Al momento de la liquidación del Patrimonio Fideicomitado, en la forma establecida en este Contrato, la Fiduciaria entregará los excedentes y Bienes Fideicomitados que existan en el Fideicomiso a los Fideicomisarios.
8. Las acciones y operaciones materiales necesarias para la concretización del objeto del fideicomiso y la consecución de sus fines, serán realizadas a través o por parte del personal especializado y/o mediante suplidores externos contratados (en ambos casos) con cargo al patrimonio del fideicomiso, de conformidad a las instrucciones establecidas en el presente contrato o las que de tiempo en tiempo fueren dictadas por el Comité de Administración y Control y por los órganos y estamentos del fideicomiso en el respectivo marco de sus competencias y atribuciones;
9. Las facultades, atribuciones y prerrogativas específicas que deberán ser gestionadas o ejecutadas por cada una de las partes se precisan y especifican al momento de establecer sus respectivos derechos y obligaciones.

2 Base de contabilidad

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio fideicomitado, la posición financiera y el resultado integral de FIMOVIT.

3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional del Fideicomiso.

4 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que los administradores realicen juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. El efecto de las revisiones de las estimaciones contables se reconoce prospectivamente.

4.1 Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material corresponde al reconocimiento de ingresos.

Medición de los valores razonables

Algunas de las políticas de contabilidad y revelaciones del Fideicomiso requieren la medición de valores razonables, principalmente de activos y pasivos financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Fideicomiso utiliza datos del mercado observables, siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía de valor razonable que se basa en las variables utilizadas en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente en los precios o indirectamente en los derivados de los precios.

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

El Fideicomiso únicamente presenta mediciones de valor razonable de activos y pasivos financieros.

5 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6 Políticas contables materiales

El Fideicomiso ha aplicado consistentemente las siguientes políticas contables a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

6.1 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a pesos dominicanos (RD\$) usando la tasa vigente en las fechas de las transacciones.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a pesos dominicanos (RD\$) a la tasa de cambio vigente en el mercado en la fecha de los estados financieros. Las diferencias resultantes de la conversión de los activos y pasivos no monetarios se registran como ganancia en cambio, y se presentan en el renglón de gastos financieros en los estados de resultados.

La tasa de cambio utilizada por el Fideicomiso, para la conversión de sus activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025 fue RD\$63.3035 y RD\$62.7841, respectivamente.

6.2 Reconocimiento de ingresos

6.2.1 Ingresos por licencias de conducir y honorarios a operadores de corredores

El Fideicomiso reconoce los ingresos de actividades ordinarias derivados de los servicios otorgados por licencias de conducir y honorarios a operadores de corredores cuando satisface la obligación de desempeño mediante la transferencia de control de los servicios comprometidos. Los ingresos se miden con base a la contraprestación a la que el Fideicomiso espera tener derecho a cambio de transferir los servicios comprometidos con el cliente.

6.2.2 Otros ingresos

Los otros ingresos corresponden, principalmente, al alquiler de espacios publicitarios y venta de tarjetas, los cuales que son reconocidos en resultados en el momento en que se devengan utilizando el método de lo devengado.

6.3 Gastos operacionales

Los gastos operacionales se reconocen en resultados del período en que se incurren, utilizando la clasificación basada en la naturaleza de los gastos dentro del Fideicomiso FIMOVIT.

6.4 Beneficios a los empleados

6.4.1 Prestaciones por terminación

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. El Fideicomiso registra el pago de prestaciones como gasto en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por esta.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

6.4.2 Plan de retiro y pensiones

FIMOVIT aporta al plan de retiro y pensiones de los empleados de conformidad con lo establecido en la Ley de Seguridad Social (Ley No. 87-01). Este sistema funciona con un esquema de cuenta de capitalización individual, consiste en aportes que debe realizar el empleador y los empleados de manera particular y son administrados por una Administradora de Fondos de Pensiones (AFP).

Los aportes del Fideicomiso se reconocen como gasto cuando se incurren. A la edad de retiro, el empleado recibe el monto de los aportes realizados por él y su empleador, más el rendimiento de la Cuenta de Capitalización Individual (CCI).

6.5 Ingresos (costos) financieros

Los ingresos financieros están conformados por los intereses y rendimientos generados sobre las inversiones mantenidas por el Fideicomiso.

Los costos financieros comprenden a comisiones devengadas y pagadas por el manejo de efectivo en banco, así como los intereses pagados por pasivos por arrendamiento. Los ingresos y costos financieros se reconocen en los resultados del período utilizando el método de interés efectivo.

6.6 Impuesto sobre la renta

En cumplimiento con los Artículos 47 y 131 de la Ley 189-11 para el desarrollo del mercado hipotecario y fideicomiso en la República Dominicana, FIMOVIT está exento del pago de todo impuesto, contribución, tasa, arancel, arbitrio sobre bienes de capital, reservas y demás operaciones que realice o sean hechas a su favor o a cargo del patrimonio fideicomitado. Estas condiciones están también establecidas en la Norma General Sobre el Cumplimiento de Deberes y Obligaciones Tributarias del Fideicomiso 01-2015 en la Sección II y sus modificaciones mediante la Norma General 002-2016, en cumplimiento con el Artículo 24.

6.7 Activos por derecho a uso, mejoras, mobiliarios y equipos y depreciación

6.7.1 Reconocimiento y medición

Estos son medidos al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. El programa de computación adquirido, el cual está integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, se contabiliza incluido como parte del componente de propiedad, mobiliario y equipos.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Cuando partes significativas de un elemento de mejoras, mobiliarios y equipos tenga una vida útil distinta, se contabilizan como elementos separados (componentes significativos) de propiedad, planta y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de propiedad, planta y equipos se reconoce en los resultados.

6.7.2 Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que el Fideicomiso reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos.

6.7.3 Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo y se reconoce en los resultados utilizando el método de línea recta con base en la vida útil estimada de cada componente de propiedad, mobiliario y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con cada activo.

Un resumen de los tipos de activos y sus años de vida útil es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Años de vida útil</u>
Activos por derecho de uso	5
Mejoras	30
Mobiliario y equipos de oficina	<u>5</u>

Los métodos de depreciación y la vida útil son revisados en cada fecha de reporte y se ajustan, si es necesario.

6.8 Otros activos

Los otros activos corresponden básicamente a equipos tecnológicos utilizados para la validación de las tarjetas que permiten a los usuarios utilizar el servicio de transporte que opera el Fideicomiso, asimismo a depósitos y fianzas pagados por anticipado por el Fideicomiso neto de las amortizaciones realizadas a la fecha.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

6.9 Instrumentos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente cuando se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando el Fideicomiso se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

6.9.1 Clasificación y medición posterior

Activos financieros – evaluación del modelo de negocio

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como: costo amortizado, valor razonable con cambios en otro resultado integral - inversión de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral - inversión de patrimonio; o al valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si el Fideicomiso cambia su modelo de negocio para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer periodo sobre el que se informa, posterior al cambio en el modelo de negocios.

Un activo financiero se mide al costo amortizado si cumple con las dos condiciones siguientes y no está designado a valor razonable con cambios en resultados:

- ◆ El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos para cobrar flujos de efectivo contractuales.
- ◆ Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fecha especificada a los flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Una inversión de deuda se mide al valor razonable con cambios en otro resultado integral si cumple con las dos condiciones siguientes y no está designada como al valor razonable con cambios en resultados:

- ◆ El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra mediante la recopilación de flujos de efectivo contractuales y vendiendo los activos financieros.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

- ♦ Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas a los flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

En el reconocimiento inicial de una inversión de patrimonio que no se mantiene para negociar, El Fideicomiso puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral. Esta elección se realiza sobre una base de inversión por inversión.

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como se describe anteriormente se miden al valor razonable con cambios en resultados. Esto incluye todos los activos financieros derivados.

En el reconocimiento inicial, el Fideicomiso puede designar irrevocablemente un activo financiero que de otra manera cumple con los requisitos de estar medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como al valor razonable con cambios en resultados si al hacerlo, se elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso.

El Fideicomiso realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a un nivel de cartera, debido a que esto refleja la manera en que se gestiona el negocio y en el que se entrega la información a la gerencia. La información considerada incluye:

- ♦ Las políticas y objetivos establecidos para la cartera y el funcionamiento de esas políticas en la práctica. Estos incluyen si la estrategia de la gerencia se enfoca en obtener ingresos por intereses contractuales, mantener un perfil de tasa de interés particular, hacer coincidir la duración de los activos financieros con la de los pasivos relacionados o las salidas de efectivo esperadas o realizar flujos de efectivo mediante la venta de los activos.
- ♦ Cómo se evalúa el rendimiento de la cartera y se informa a la administración del Fideicomiso.
- ♦ Los riesgos que afectan el rendimiento del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos dentro de ese modelo) y cómo se gestionan esos riesgos.
- ♦ Cómo se retribuye a los gestores del negocio - por modelo, si la compensación se basa en el valor razonable de los activos administrados o en los flujos de efectivo contractuales recaudados.
- ♦ La frecuencia, el volumen y el calendario de ventas de activos financieros en períodos anteriores, las razones de dichas ventas y las expectativas sobre la actividad futura de ventas.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Las transferencias de activos financieros a terceros en transacciones que no califican para la baja en cuentas, no se consideran ventas para este propósito de acuerdo con el reconocimiento continuo del Fideicomiso de los activos.

Los activos financieros que son mantenidos para negociar o se administran y cuyo desempeño se evalúa sobre una base de valor razonable se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Activos financieros - evaluación si los flujos de efectivo contractuales son únicamente pagos de principal e intereses

Para los fines de esta evaluación, el "principal" se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El "interés" se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero y el riesgo de crédito asociado con el monto principal pendiente durante un período de tiempo particular y para otros riesgos y costos de préstamos básicos (por modelo, riesgo de liquidez y costos administrativos), así como un margen de beneficio.

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son únicamente pagos de capital e intereses, el Fideicomiso considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si el activo financiero contiene una condición contractual que podría cambiar el calendario o el monto de flujos de efectivo contractuales que no cumplirían con esta condición. Al hacer esta evaluación el Fideicomiso considera:

- ◆ Hechos contingentes que cambiaron el importe o el calendario de los flujos de efectivo;
- ◆ Términos que pudieran ajustar la tasa del cupón contractual, incluidas las características de tasa variable.
- ◆ Características de pago anticipado y prorroga.
- ◆ Términos que limitan la reclamación del Fideicomiso a los flujos de efectivo de activos específicos (por Modelo: características sin recurso).

Una característica del pago anticipado es consistente con el criterio de únicamente pago del principal y los intereses si el importe del pago anticipado representa sustancialmente los montos no pagados de capital e intereses sobre el monto principal pendiente, que puede incluir compensaciones adicionales razonables para la cancelación anticipada del contrato. Adicionalmente, en el caso de un activo financiero adquirido con un descuento o una prima con respecto a su valor nominal contractual, una característica que permite o requiere el pago anticipado de un importe que represente sustancialmente la cantidad al valor nominal contractual más los intereses contractual devengados (pero no pagado) (que también puede incluir una compensación adicional razonable por terminación anticipada) se considera consistente con este criterio si el valor razonable de la característica de pago anticipado es insignificante en el reconocimiento inicial.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Activos financieros – medición posterior, ganancias y pérdidas

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Estos activos se miden posteriormente a valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.

Activos financieros al costo amortizado

Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se reduce por pérdidas por deterioro. Los ingresos por intereses, las ganancias y pérdidas por cambio de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas se reconoce en resultados.

Inversiones de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Los ingresos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo, las ganancias y pérdidas en divisas y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otros resultados integrales. Cuando hay baja en cuentas, las ganancias y pérdidas acumuladas en otro resultado integral se reclasifican a utilidad o pérdida.

Inversiones de patrimonio al valor razonable con cambios en otro resultado integral

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Los dividendos se reconocen como ingresos en resultados a menos que el dividendo represente claramente una recuperación de parte del costo de la inversión. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otros resultados integrales y nunca se reclasifican a utilidad o pérdida.

Pasivos financieros - clasificación, medición posterior y ganancias y pérdidas

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica como al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociar, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden a valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Otros pasivos financieros se valoran posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses y las ganancias y pérdidas en divisas se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas también se reconoce en resultados.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Baja en cuentas

Activos financieros

El Fideicomiso da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales de los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad, y no retiene el control sobre los activos transferidos.

El Fideicomiso realiza transacciones mediante las cuales transfiere activos reconocidos en su estado de situación financiera, pero retiene todos o sustancialmente todos los riesgos y beneficios de los activos transferidos. En estos casos, los activos transferidos no se dan de baja.

Pasivos financieros

El Fideicomiso da de baja en cuentas a un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas canceladas o expiran. El Fideicomiso también da de baja un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros anulado y la contraprestación pagada (incluidos los activos no transferidos en efectivo o pasivos asumidos) es reconocido en los resultados.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto se presenta en los estados de situación financiera solo cuando la Compañía tiene un derecho que puede ejercer legalmente para compensar los importes y tiene la intención de liquidarlos sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

6.10 Deterioro del valor

6.10.1 Activos financieros no derivados

Instrumentos financieros y activos del contrato

El Fideicomiso reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- ◆ Activos financieros medidos al costo amortizado.
- ◆ Activos del contrato.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

El Fideicomiso mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto cuando se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses:

- ◆ Instrumentos de deuda que se determinan que tienen un riesgo de crédito bajo la fecha de presentación.
- ◆ Otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio (es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero) no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Las correcciones del valor por cuentas por cobrar y activos del contrato siempre se miden a un importe igual de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, el Fideicomiso considera información razonable y confiable que sea relevante y esté disponible sin costo o esfuerzo indebido. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos basados en la experiencia histórica y la evaluación crediticia informada, incluida la información prospectiva.

El Fideicomiso asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 30 días, tomando siempre en consideración las características individuales de cada cliente.

El Fideicomiso considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- ◆ No es probable que el prestatario pague sus obligaciones de crédito en su totalidad, sin un recurso de acciones, tal como ejecutar una garantía, si existe alguna.
- ◆ El activo financiero tiene una mora de 120 días o más.

El Fideicomiso considera que un instrumento de deuda tiene un riesgo crediticio bajo cuando su calificación de riesgo crediticio es equivalente a la definición globalmente entendida de grado de inversión.

Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses son la parte de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo que proceden de sucesos de incumplimiento sobre un instrumento financiero que están posiblemente dentro de 12 meses después de la fecha de presentación (o un período más corto si la vida útil esperada del instrumento es inferior a 12 meses).

El período máximo considerado al estimar las pérdidas crediticias esperadas es el período contractual máximo durante el cual el Fideicomiso está expuesto al riesgo de crédito.

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

Las pérdidas crediticias esperadas son una estimación ponderada de probabilidad de pérdidas crediticias. Las pérdidas crediticias se miden como el valor presente de todas las insuficiencias de efectivo, es decir, la diferencia entre los flujos de efectivo debidos a la entidad de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que el Fideicomiso espera recibir.

Las pérdidas crediticias esperadas se descuentan a la tasa de interés efectiva del activo financiero.

Activos financieros con deterioro crediticio

En cada fecha de presentación, el Fideicomiso evalúa si los activos financieros contabilizados al costo amortizado y los valores de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene deterioro crediticio cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Las evidencias de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluyen los siguientes datos observables:

- ♦ Dificultades financieras significativas del emisor o prestatario.
- ♦ Un incumplimiento de contrato, como un incumplimiento de pago.
- ♦ La reestructuración de un préstamo o adelanto por parte del Fideicomiso en términos que esta no consideraría de otra manera.
- ♦ Es probable que el prestatario entre en quiebra u otra reorganización financiera.
- ♦ La desaparición de la garantía de un mercado activo por dificultades financieras.

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Presentación de la corrección de valor de pérdidas esperadas en el estado de situación financiera

Las correcciones de valor para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen del valor en libros bruto de los activos. Para el caso de los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral, la estimación para pérdidas se carga a resultados y se reconoce en otro resultado integral.

Castigo

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando el Fideicomiso no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una parte del mismo. El Fideicomiso tiene una política de cancelación del valor bruto en libros cuando el activo financiero tiene un vencimiento de 180 días basado en la experiencia histórica de recuperaciones de activos similares. El Fideicomiso no espera una recuperación significativa de la cantidad cancelada. Sin embargo, los activos financieros que se dan de baja aún podrían estar sujetos a actividades de cumplimiento para cumplir con los procedimientos del Fideicomiso para la recuperación de los montos adeudados.

Activos no financieros

FIMOVIT, evalúa el deterioro de sus activos no financieros en la fecha de los estados de situación financiera para determinar si existen indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a partir de su uso continuo que son, en buena medida, independientes de las entradas de efectivo derivados de otros activos o unidades generadoras de efectivo (UGE).

El valor recuperable de un activo o una UGE, es el mayor entre su valor en uso y su valor de mercado menos los costos estimados para su venta. El valor en uso está basado en el estimado de flujos futuros de efectivo, descontado a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales del mercado a la fecha de la valuación y los riesgos específicos del activo o UGE.

Una pérdida por deterioro se reconoce si el valor en libros de un activo o UGE, excede su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

6.11 Provisiones

Una provisión es reconocida si, como resultado de un suceso pasado, el Fideicomiso, tiene una obligación legal o implícita que puede ser estimada y es probable que se necesite utilizar recursos económicos para negociar y cerrar la obligación.

6.12 Anticipos a proveedores

Corresponde a los avances realizados a un proveedor para el desarrollo en el módulo de información del sistema de recaudo interoperable de calidad. Estos avances de efectivo se contabilizan como anticipos a proveedores, y se ajustan contra gastos, en la medida que son realizados los módulos.

6.13 Beneficio en operación

Es el resultado generado por las principales actividades continuas del Fideicomiso que generan ingresos y gastos relacionados con las actividades operativas. El resultado operacional excluye los ingresos y costos financieros.

6.14 Medición de valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en la fecha de medición, en una transacción ordenada entre participantes del mercado principal o, en su ausencia, el mercado más ventajoso al que tiene acceso al resultado neto en esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja el efecto del riesgo de incumplimiento.

Varias políticas de contabilidad y revelaciones en los estados financieros del Fideicomiso requieren la medición de valores razonables, tanto para activos financieros y no financieros como para pasivos.

El valor razonable de los instrumentos financieros mantenidos por el Fideicomiso fue determinado sobre la base del aproximado de sus valores en libros, por su corto tiempo de vencimiento.

6.15 Arrendamientos

Al inicio de un contrato, el Fideicomiso evalúa si el contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

6.15.1 Como arrendatario

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, el Fideicomiso distribuye la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos. No obstante, en el caso de los arrendamientos de propiedades, el Fideicomiso ha escogido no separar los componentes que no son de arrendamiento y contabilizar los componentes de arrendamiento y los que no son de arrendamiento como un componente de arrendamiento único.

El Fideicomiso reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha de comienzo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, el cual incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo más cualquier costo directo inicial incurrido y una estimación de los costos a incurrir al dismantelar y eliminar el activo subyacente o el lugar en el que está ubicado menos los incentivos de arrendamiento recibidos.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se deprecia usando el método de línea recta a partir de la fecha de comienzo y hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que el arrendamiento transfiera la propiedad del activo subyacente al Fideicomiso al final del plazo del arrendamiento, o que el costo del activo por derecho de uso refleje que el Fideicomiso ejercerá una opción de compra. En ese caso, el activo por derecho de uso se depreciará a lo largo de la vida útil del activo subyacente, el cual se determina sobre la misma base que la de las propiedades. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiere, y se ajusta por ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en la fecha de comienzo, descontado, usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, o, si esa tasa no pudiera determinarse fácilmente, la tasa incremental por préstamos del Fideicomiso. Por lo general, el Fideicomiso usa como tasa de descuento su tasa incremental por préstamos.

El Fideicomiso determina su tasa incremental por préstamos obteniendo tasas de interés de diversas fuentes de financiación externas, y realiza ciertos ajustes para reflejar los plazos del arrendamiento y el tipo de activo arrendado. Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen los pagos fijos, incluyendo los pagos en esencia fijos.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se realiza una nueva medición cuando existe un cambio en los pagos por arrendamiento futuros producto de un cambio en un índice o tasa, si existe un cambio en la estimación del Fideicomiso del importe que se espera pagar bajo una garantía de valor residual, si el Fideicomiso cambia su evaluación de si ejercerá o no una opción de compra, ampliación o terminación, o si existe un pago por arrendamiento fijo en esencia que haya sido modificado.

Cuando se realiza una nueva medición del pasivo por arrendamiento de esta manera, se realiza el ajuste correspondiente al importe en libros del activo por derecho de uso, o se registra en resultados si el importe en libros del activo por derecho de uso se ha reducido a cero.

7 Nuevas normas contables

7.1 Emitidas y aún no efectivas

Una serie de nuevas normas son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1ro. de enero de 2025 y su aplicación anticipada está permitida; sin embargo, la siguiente norma nueva o sus modificaciones, no han sido aplicadas anticipadamente por el FIMOVIT en la preparación de estos estados financieros.

A. NIIF 18 Presentación y revelación en los estados financieros

La NIIF 18 reemplazará a la NIC 1 Presentación de estados financieros y se aplica a los períodos anuales que comienzan a partir del 1ro. de enero de 2027. La nueva norma introduce los nuevos requisitos clave siguientes:

- ◆ Las partidas de ingresos y gastos se clasificarán en distintas categorías: operación, inversión, financiamiento, operaciones discontinuadas e impuesto a las ganancias. Las entidades están obligadas a presentar dos nuevos subtotales: ganancia o pérdida operativa y utilidad o pérdida previa al financiamiento e impuesto sobre la renta.
- ◆ Las medidas de desempeño, definidas por la administración (MPMs), se detallan en una nota en los estados financieros.
- ◆ Proporciona orientación mejorada sobre cómo agrupar la información en los estados financieros.

Además, todas las entidades deben utilizar el subtotal de la utilidad operativa como punto de partida para el estado de flujos de efectivo al presentar los flujos de efectivo operativos según el método indirecto.

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

El FIMOVIT todavía está en el proceso de evaluar el impacto de la nueva norma, particularmente la relacionada con la estructura del estado de pérdidas y ganancias de la Compañía, el estado de flujos de efectivo y las revelaciones adicionales requeridas para los MPM. El FIMOVIT también está evaluando el impacto en cómo se agrupa la información en los estados financieros, incluso para los elementos actualmente etiquetados como "otros".

Normas emitidas, efectivas a partir del 1ro. de enero de 2025

a) Otras normas contables

No se espera que las siguientes nuevas normas contables y sus modificaciones tengan un impacto significativo en los estados financieros del Fideicomiso:

- ◆ Falta de intercambiabilidad (modificaciones de la NIC 21).
- ◆ Clasificación y medición de instrumentos financieros (modificaciones a las NIIF 9 y NIIF 7).
- ◆ Mejoras anuales a las NIIF volumen 11.
- ◆ NIIF 19: Subsidiarias que no son de interés público: información a revelar.

La adopción de las siguientes nuevas y modificaciones a normas no tuvieron efectos materiales sobre los estados financieros del FIMOVIT.

- ◆ Pasivos no corrientes con pactos de cumplimiento contractuales y clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes (enmiendas a la NIC 1).
- ◆ Pasivo por arrendamiento en venta con arrendamiento posterior.

8 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle sobre la composición del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025 es como sigue:

	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Septiembre 2025</u>
Caja chica	259,888	259,888
Efectivo en banco	273,422,859	297,226,797
Depósitos a plazos (a)	239,944,032	145,189,448
Cuotas de participación en fondos de inversión abiertos	<u>196,360,378</u>	<u>312,124,774</u>
	709,987,157	754,800,907
Intereses por cobrar	<u>559,315</u>	<u>-</u>
	<u>710,546,472</u>	<u>754,800,907</u>

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

- (a) Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, corresponde a certificados de depósitos bajo la modalidad de depósitos a corto plazo y a la vista en el Banco de Reservas de la República Dominicana con vencimientos menores de 90 días. Estos certificados generan intereses a una tasa anual de 8.50% para ambos años.

A continuación, un detalle de los mismos:

Diciembre 2025

Institución financiera	No. Certificado	Fecha de apertura / renovación	Vencimiento	Plazo	Tasa	Monto
Banreservas	9605892954	30-Dec-25	30-Jan-26	30 días	8.50%	86,199,636
Banreservas	9605892961	30-Dec-25	30-Jan-26	30 días	8.50%	38,873,810
Banreservas	9605892970	30-Dec-25	30-Jan-26	30 días	8.50%	20,116,001
Banreservas	9608991668	5-Dec-25	5-Jan-26	30 días	8.50%	94,754,585
Total						239,944,032

Septiembre 2025

Institución financiera	No. Certificado	Fecha de apertura / renovación	Vencimiento	Plazo	Tasa	Monto
Banreservas	9605892954	30-Sep-25	30-Oct-25	30 días	7.65%	86,199,636
Banreservas	9605892961	30-Sep-25	30-Oct-25	30 días	7.65%	38,873,810
Banreservas	9605892970	30-Sep-25	30-Oct-25	30 días	7.65%	20,116,002
Total						145,189,448

Los intereses generados por estos depósitos a plazos durante el período terminado el 31 de diciembre de 2025 fue de RD\$12,589,234, los cuales se incluyen dentro del renglón de ingresos (costos) financieros en el estado de resultados de ese año que se acompaña.

- (b) Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, corresponde a inversión en cuotas de participación en fondo de inversión abierto (Fondo Mutuo Corto Plazo Reservas Quisqueya), operados por administradora de fondos de inversión local. Este fondo establece un período de permanencia mínimo de un día calendario.

A continuación, un detalle de los mismos:

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Diciembre 2025

Contraparte	Instrumento	Encargo	Fecha de apertura	Rendimiento últimos 30 días	Fecha de Vencimiento	Plazo (Días)	Balance al 30/09/2025	Aportes realizados	Retiros realizados	Rendimientos netos generados	Balance al 31/12/2025
AFI Reservas	Cuotas Fondo Quisqueya	10000105541	11/25/2022	11.60%	N/A	N/A	184,270,253	110,190,970	122,965,468	3,052,838	174,548,593
AFI Reservas	Cuotas Fondo Quisqueya	10000111165	3/17/2025	11.60%	N/A	N/A	24,022,370	40,000,000	42,531,370	320,785	21,811,785
JMMB Funds	JMMB Fondo Money Market	1941183800-1	5/6/2025	10.41%	N/A	N/A	103,832,151	-	104,945,553	1,113,402	-
							312,124,774	150,190,970	270,442,391	4,487,025	196,360,378

Septiembre 2025

Contraparte	Instrumento	Encargo	Fecha de apertura	Rendimiento últimos 30 días	Fecha de Vencimiento	Plazo (Días)	Balance al 30/06/2025	Aportes realizados	Retiros realizados	Rendimientos netos generados	Balance al 30/09/2025
AFI Reservas	Cuotas Fondo Quisqueya	10000105541	11/25/2022	11.60%	N/A	N/A	242,054,603	100,000,000	163,519,063	5,734,713	184,270,253
AFI Reservas	Cuotas Fondo Quisqueya	10000111165	3/17/2025	11.60%	N/A	N/A	25,848,888	25,000,000	27,211,261	384,743	24,022,370
JMMB Funds	JMMB Fondo Money Market	1941183800-1	5/6/2025	10.41%	N/A	N/A	101,337,911	-	-	2,494,240	103,832,151
							369,241,402	125,000,000	190,730,324	8,613,696	312,124,774

Los intereses generados por este fondo de inversión durante el año terminado el 31 de diciembre de 2025 fue de RD\$36,406,605, los cuales se incluyen dentro del renglón de ingresos (costos) financieros en el estado de resultados de ese año que se acompaña.

9 Mejoras, mobiliarios y equipos, neto

Un resumen del movimiento de mejoras, mobiliarios y equipos al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, es como sigue:

	<u>Mobiliarios y equipos</u>	<u>Mejoras</u>	<u>Total</u>
Diciembre 2025			
<u>Costo de adquisición:</u>			
Balance al 1ro. Diciembre	14,354,057	1,489,060	15,843,117
Adiciones	2,184,775	-	2,184,775
	<hr/> 16,538,832	<hr/> 1,489,060	<hr/> 18,027,892
<u>Depreciación acumulada:</u>			
Balance al 1ro. Diciembre	(1,736,001)	(161,855)	(1,897,856)
Gasto de depreciación	(680,596)	(138,842)	(819,438)
	<hr/> (2,416,597)	<hr/> (300,697)	<hr/> (2,717,294)
Mejoras, mobiliarios y equipos, neto	<hr/> 14,122,235	<hr/> 1,188,363	<hr/> 15,310,598

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Septiembre 2025

Costo de adquisición:

Balance al 1ro. Septiembre	8,772,358	313,269	9,085,627
Adiciones	5,581,699	1,175,791	6,757,490
	14,354,057	1,489,060	15,843,117
<u>Depreciación acumulada:</u>			
Balance al 1ro. Septiembre	(985,253)	(146,192)	(1,131,445)
Gasto de depreciación	(750,748)	(15,663)	(766,411)
	(1,736,001)	(161,855)	(1,897,856)
Mejoras, mobiliarios y equipos, neto	12,618,056	1,327,205	13,945,261

10 Activos por derecho a uso, neto

Un resumen del movimiento de mejoras, mobiliarios y equipos al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, es como sigue:

	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Septiembre 2025</u>
<u>Costo de adquisición -</u>		
Activos por derecho de uso (a)	2,007,276	2,007,276
<u>Depreciación acumulada -</u>		
Activos por derecho de uso (a)	(1,636,639)	(1,636,639)
	370,637	370,637

11 Otros activos

Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, corresponde a equipos tecnológicos utilizados para la validación de las tarjetas que permiten a los usuarios utilizar el servicio de transporte que opera el Fideicomiso por valor de RD\$99,620,226 y la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025 es de RD\$38,690,642 y RD\$34,672,137, respectivamente, para un valor en libros (neto de depreciación) de RD\$60,929,583 y RD\$64,948,089 a esas fechas, respectivamente. Durante el período terminado el 31 de diciembre de 2025 y 2024, el gasto de amortización de estos equipos fue de RD\$11,786,230 y RD\$8,831,034, respectivamente, y se presenta como parte de los gastos operacionales en el estado de resultado de esos años que se acompañan.

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025 también incluye la adquisición e instalación del proyecto de sistema de ticketing para los teleféricos, autobuses y monorriel tanto de Santo Domingo como de Santiago de los Caballeros por un valor ascendente a RD\$1,702,480,578 y RD\$1,695,174,608. Al 30 de junio de 2025 este monto se incluye como parte de los otros ingresos operacionales en el estado de resultados de ese año que se acompaña.

Asimismo, corresponde a fianzas y depósitos por valor de RD\$965,826, de cual RD\$886,249 corresponden a \$14,000 dólares.

12 Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por pagar proveedores se corresponden con los siguientes:

Proveedor	Diciembre 2025
Fiduciaria Reservas, S.A. (a)	2,770,722
Visanet, S.A.	682,344,393
Distribuidora de Petroleo, S.A.	772,800
Centro Especializado de Computación SRL	1,021,096
Lexlinkers SRL	359,074
Mapfre Salud ARS, S.A.	81,674
Múñoz Concepto Mobiliario	626,250
Grey Mattertechnologies, SRL	674,747
D Matrix SRL	278,303
Disinca SRL	214,110
Oficina para el Reordenamiento de Transporte	1,437,960
JMMB Fondo de Inversión Cerrado	3,527,559
Fortech SRL	1,828,641
Toner Depot International SRL	212,400
Humano Seguros, S.A.	40,060
Otros proveedores	1,077,685
	697,267,474

(a) Al 31 de diciembre de 2025, corresponde a honorarios pendiente de pago por concepto de prestación de servicios fiduciarios y de supervisión. Durante los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, los honorarios por servicios fiduciarios fueron de RD\$12,258,000 y RD\$12,744,000, respectivamente, y se presentan como parte de los gastos operacionales en el estado de resultados de esos años que se acompañan. Corresponden a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios.

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

13 Cuentas por pagar corredores

Los recaudos de las operaciones de OPRET, OMSA y de los operadores de los corredores (Ave. Núñez de Cáceres, Winston Churchill y Charles de Gaulle) se depositan en las cuentas de FIMOVIT y posteriormente se transfieren a las cuentas de dichas instituciones. Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, corresponde a los recaudos recibidos y pendientes de transferir a los mismos:

Corredor / Operador	Diciembre 2025	Septiembre 2025
OPRET	130,681,138	134,435,581
OMSA	20,393,513	21,137,865
FIMOVIT	40,372,706	34,166,720
CORREDOR NUÑEZ DE CACERES	7,423,282	19,257,591
CORREDOR WINSTON CHURCHILL	14,827,700	26,110,802
CORREDOR CHARLES DE GAULLE	774,548	21,690,024
CORREDORES ALIMENTADORES TELEFERICO ALCARRIZOS (OP OMSA)	49,612,546	45,474,531
TELEFERICO LOS ALCARRIZOS	118,374,354	118,531,976
TELEFERICO SANTIAGO	4,409,927	2,824,968
	386,869,714	423,630,058

14 Acumulaciones por pagar y otros pasivos

Un detalle de las acumulaciones por pagar y otros pasivos al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025 es como sigue:

	Diciembre 2025	Septiembre 2025
Emisiones de licencias de conducir	1,034,289	153,001
Retenciones y otros impuestos	2,327,008	1,500,693
Honorarios profesionales - auditoría	7,000,000	6,375,000
Vacaciones por pagar	1,377,185	1,260,397
Otras acumulaciones (a)	<u>1,084,935,557</u>	<u>1,079,487,203</u>
	<u>1,096,674,039</u>	<u>1,088,776,294</u>

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

(a) Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, incluye RD\$1,028,661,649 y RD\$1,028,676,609, respectivamente, la misma se corresponde a transferencias recibidas desde el Fideicomiso Fitram para el pago de suministro de sistema de ticketing.

15 Aporte del fideicomitente

Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, el Fideicomitente del Fideicomiso ha realizado un aporte en efectivo por RD\$1,000,000.

16 Sueldos y compensaciones al personal

Un resumen de los sueldos y compensaciones al personal al 31 de diciembre de 2025 y 2024, es como sigue:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Sueldos	37,767,803	27,691,852
Seguridad Social e INFOTEP	5,901,294	4,280,879
Prestaciones laborales	500,372	254,757
Regalía pascual	3,382,423	2,309,144
Bono de desempeño	3,109,167	2,570,000
Compensación vehicular	2,852,000	2,125,000
Seguro complementario	2,214,700	1,131,125
Viáticos	791,928	170,388
Bono vacacional	934,369	633,752
Combustible al personal	2,858,400	1,501,748
Uniformes	278,303	-
Almuerzo a empleados	803,239	-
Otros gastos de personal	<u>20,000</u>	<u>473,125</u>
	<u>61,413,998</u>	<u>43,141,770</u>

Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, FIMOVIT posee 28 y 26 empleados, respectivamente.

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

17 Otros gastos operacionales

Un resumen de los otros gastos operacionales al 31 de diciembre de 2025 y 2024, es como sigue:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos legales	1,455,022	759,330
Cargos e impuestos bancarios	110,066	319,560
Suministro de oficina	993,044	275,184
Telecomunicaciones	1,284,530	902,449
Mantenimientos	1,840,348	75,810
Alquiler	3,918,802	425,095
Energía eléctrica	309,510	-
Refrigerios	949,860	-
Reposición de caja chica	399,319	349,876
Licencia de software	1,828,641	-
Otros gastos	<u>2,105,565</u>	<u>1,613,753</u>
	<u>15,194,707</u>	<u>4,721,057</u>

18 Instrumentos financieros valores razonables y administración de riesgos

18.1 Clasificación contable y valores razonables

Un resumen de los importes en libros y los valores razonables de los activos financieros y pasivos financieros, incluyendo sus niveles en la jerarquía del valor razonable junto con los importes en libros en los estados de situación financiera, al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, es como sigue:

	<u>Importe en libros</u>			<u>Valor razonable</u>
	<u>Activos financieros al costo amortizado</u>	<u>Designado al valor razonable</u>	<u>Otros pasivos financieros</u>	<u>Nivel 3</u>
<u>Diciembre 2025</u>				
Activos financieros:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	709,987,157	-	-	709,987,157
Cuentas por cobrar, neta	<u>4,434,661</u>	-	-	<u>4,434,661</u>
	<u>714,421,818</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>714,421,818</u>
Pasivos financieros:				

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

Cuentas por pagar proveedores	-	(21,865,752)	-	(21,865,752)
Acumulaciones por pagar y otros pasivos	-	(1,096,674,039)	-	(1,096,674,039)
	<u>-</u>	<u>(1,118,539,791)</u>	<u>-</u>	<u>(1,118,539,791)</u>
Junio 2025				
Activos financieros:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	754,800,907	-	-	754,800,907
Cuentas por cobrar, neta	4,476,653	-	-	4,476,653
	<u>759,277,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>759,277,560</u>

18.2 Gestión de riesgo financiero

El Fideicomiso está expuesto a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- ◆ Riesgo de crédito.
- ◆ Riesgo de liquidez.
- ◆ Riesgo de mercado.

Marco de gestión de riesgos

Las políticas de gestión de riesgo del Fideicomiso son establecidas con el objetivo de identificar y analizar los riesgos enfrentados por el Fideicomiso, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

19.2.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta el Fideicomiso si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y surge principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

Exposición al riesgo de crédito

Al 31 de diciembre de 2025 y 30 de septiembre de 2025, los valores en libros de los activos financieros con mayor exposición al riesgo de crédito, son los siguientes:

Diciembre

Septiembre

**FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
(FIMOVIT)**

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

	<u>2025</u>	<u>2025</u>
Efectivo y equivalente de efectivo	709,727,269	754,541,019
Cuentas por cobrar	<u>4,434,661</u>	<u>4,476,653</u>
Total	<u>714,161,930</u>	<u>759,017,672</u>

18.2.1 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Fideicomiso tenga dificultades para cumplir con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros, conforme su vencimiento. La política del Fideicomiso para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, como de crisis económica, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación del Fideicomiso.

18.2.2 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, tales como tasas de cambio de moneda extranjera y tasas de interés afecten los pagos del Fideicomiso o el valor de los instrumentos financieros que mantiene.

Riesgo de moneda

El Fideicomiso está expuesta al riesgo de moneda por pagos denominadas en una moneda diferente a la moneda funcional del Fideicomiso, principalmente el dólar estadounidense (US\$), así como por mantener activos y pasivos financieros en esa moneda sin contar con algún instrumento financiero derivado que la cubra del riesgo cambiario. A la fecha de los estados financieros el Fideicomiso no está expuesto al riesgo de moneda, ya que no cuenta con saldos importantes distintos al peso dominicano.

Exposición al riesgo de tasa de interés

Al 31 de diciembre de 2025 y la situación del tipo de interés de los instrumentos financieros del Fideicomiso, que devengan intereses, es como sigue:

	Valor en libros	
	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Septiembre 2025</u>
<u>Instrumentos de tasa fija - activos financieros</u>	<u>436,304,410</u>	<u>457,314,222</u>

FIDEICOMISO DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE (FIMOVIT)

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en pesos dominicanos (RD\$)

20 Asuntos del fideicomiso que posiblemente tengan efectos contables

Al 31 de diciembre de 2025 existen asuntos del fideicomiso que se encuentran en proceso de validación por parte de la unidad de gerencia de Fimovit, el cual afectará la información financiera al corte antes mencionado.

A continuación, un detalle de los referidos asuntos:

- ◆ Conciliación con el fideicomiso FITRAM de los ingresos por recaudos del teleférico de Los Alcarrizos y Santo Domingo.
- ◆ Definición del tratamiento contable del suministro, instalación y puesta en marcha del sistema electrónico para el cobro de la tarifa de transporte de la línea 2 del teleférico de Santo Domingo, 2 líneas de corredores de autobuses, el monorriel y la línea 1 del teleférico de Santiago de los caballeros y un BackOffice comercial y operacional basado en cuentas de usuario de nivel 4, donde dichos fondos serán aportados por el Fideicomiso para el Desarrollo del Sistema de Transporte Masivo de la República Dominicana FITRAM acorde a lo resolutado en el acta no. 05-2022 del Fimovit.

No obstante, en caso de existir otros activos con las mismas condiciones expuestas anteriormente que requieran de revisión para el tratamiento contable que se estaría dando.