

RATING SERVICES ECUADOR SERVIRATING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	2018	2017	Diferencia	%
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
CAJA-BANCOS	4	1.394,52	587,39	807.1296	137,41%
CREDITO TRIBUTARIO DE IR	5	7.334,68	6.029,85	1.304,83	0,00%
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	5	1.578,29	2.860,56	-1.281,47	-44,80%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.308,09	9.477,60	830,49	8,76%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6				
VEHICULO		27.000,00	27.000,00	0,00	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO		5.439,03	5.439,03	0,00	0,00%
(-) DEP. ACUM. ACTIVOS FIJOS		-29.550,86	-22.338,03	-7.212,83	32,29%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.888,17	10.101,00	-7.212,83	-71,41%
ACTIVO DIFERIDO					
GASTO DE CONSTITUCIÓN	7	1.850,00	1.850,00	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVOS		15.046,26	21.428,60	-6.382,34	-29,78%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR	8	670,00	9.484,01	-8.814,01	-92,94%
TOTAL PASIVOS		670,00	9.484,01	-8.814,01	-92,94%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	9	800	800	0	0,00%
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	10	9.000,00	7.249,04	1.750,96	24,15%
UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES	11	3.895,55	3.318,80	576,75	17,38%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14	680,71	576,75	103,96	18,07%
TOTAL PATRIMONIO		14.376,26	11.944,59	2.431,67	20,36%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15.046,26	21.428,60	-6.382,34	-29,78%

 GERENTE
 ING. ZURITA WILEJAM

 CONTADOR
 ZURITA JAIME

RATING SERVICES ECUADOR SERVIRATING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Notas	2018	2017	Diferencia	%
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	71.896,70	61.156,23	10.740,47	17,56%
TOTAL INGRESOS		71.896,70	61.156,23	10.740,47	17,56%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REM.	13	14.820,00	12.000,00	2.820,00	23,50%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2.022,06	1.926,72	96,34	5,00%
BENEFICIO SOCIALES E INDEM.		4.471,13	4.258,22	212,91	5,00%
GASTO ARRIENDO		10.800,00	10.520,00	280,00	2,66%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		12.136,40	11.757,02	399,38	3,40%
COMBUSTIBLE		3.857,22	2.140,38	1.716,84	80,21%
GASTOS DE VIAJE		4.018,05	1.748,31	2.269,74	129,82%
AGUA, ENERGIA, LÍZ Y TELECOMUNICACIONES		941,01	572,22	368,79	64,45%
DEPRECIACIONES		7.212,81	6.154,12	1.058,41	17,20%
OTROS GASTOS		10.936,29	9.522,18	1.414,11	14,85%
TOTAL GASTOS		71.215,99	60.579,47	10.636,52	17,56%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14	680,71	576,76	103,95	18,02%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		102,11	86,51	15,39	18,02%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		578,60	490,25	88.3575	18,02%
22% IMPUESTO A LA RENTA		127,39	107,85	19.43865	18,02%
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		451,31	382,39	68,91885	18,02%

GERENTE
ING. ZURITA WILLIAM

CONTADOR
ZURITA JAIME

RATING SERVICES ECUADOR SERVIRATING S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Efectivo provisto por clientes	71,896.70
Efectivo utilizado en proveedores y contratistas	(49,901.80)
Efectivo utilizado en empleados	(21,314.19)
Efectivo otros	(8,837.37)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>(8,156.66)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Efectivo provisto por propiedad planta y equipo	7,212.83
Efectivo utilizado en otros activos diferidos	-
Efectivo provisto por Inversiones largo plazo	-
Efectivo provisto por Depósitos a Plazo	-
Efectivo provisto por Depósitos en Garantía	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>7,212.83</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo provisto por (utilizado en) intereses depósitos por pagar	-
Efectivo provisto por (utilizado en) préstamos bancarios	-
Efectivo provisto por certificados de aportación de socios	-
Efectivo provisto por Fondo irrepartible de reserva	-
Efectivo provisto por Fondo de cuotas de ingreso	1,750.96
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>1,750.96</u>

AUMENTO NETO DE EFECTIVO 807.17

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS 587.39

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS 1,394.52

GERENTE
ING. ZURITA WILLIAM

J. Zurita

CONTADOR
ZURITA JAIME

RATING SERVICES ECLADOR SERVIRATING S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CONSOLIDADO
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DESCRIPCION	Capital Social	Toda Integrible	Reservas Especiales	Reserva por Revalorización del Patrimonio	Otros Aportes Patrimoniales	Superavit Valoraciones	Utilidades o Excedentes	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	-	-	-	7.149,04	-	3.318,80	376,75	11.944,59
Utilidad del Ejercicio 2018	-	-	-	-	3.750,96	-	470,75	103,96	2.431,67
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	-	-	-	9.000,00	-	3.895,55	680,71	14.376,26

GERENTE
 ING. ZURITA WILLIAM

CONTADOR
 ZURITA FABE

RATING SERVICES ECUADOR SERVIRATING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL

SERVIRATING S.A., es un Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador, el 25 de marzo del 2011, ubicada en la Av. Colon E4-105 y Av. 9 de Octubre del Distrito Metropolitano de Quito.

Su actividad principal es el mercadeo y promoción de la información de cualquier servicio: calificación, evaluación, específicamente en las áreas comerciales y económicas, relacionadas con cualquier empresa o sociedad; información o reportes de estudios.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Administración para la realización de los estados financieros requiere efectuar estimaciones basadas en la información obtenida y que se expresa en las presentes notas.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes

2.2. Base de preparación

SERVIRATING S.A., se encuentra en el tercer grupo para la adopción de NIIF, el año de transición es el 2011 y sus primeros estados financieros bajo NIIF le correspondió presentarlos al 31 de diciembre del 2012.

Los registros contables de la Entidad se llevan en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.3. Efectivo y equivalente al efectivo

Este incluye los activos financieros líquidos: depósitos bancarios e inversiones líquidas no mayores a tres meses.

2.4. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de Propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición al que se agregan todos los costos y gastos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento se aplican a resultados del periodo.

Las partidas de Propiedad, planta y equipo son depreciadas por el método de línea recta, no se considera valor residual, de acuerdo a la vida útil de los activos:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil en años</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios, instalaciones	20	5%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

En retiro o venta de Propiedad, planta y equipo se reconoce a resultados por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.

2.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su valor razonable

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación del servicio.

2.7. Gastos

Estas partidas son registradas a valor presente y se reconocen cuando son incurridos, sin considerar cuando se realiza el pago

3. Adopción por primera vez de la NIIF

Mediante resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y dispuso que su aplicación sea de naturaleza obligatoria por parte de todos aquellos Organismos sujetos al Control de dicha Institución, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros a partir del 1 de enero de 2009.

Mediante Resolución No. ADM 08199 de fecha 3 de julio de 2008, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, ratifica el contenido de resolución No. 06.Q.IC1.004 citada anteriormente.

Sin embargo, debido a que se trata de un tema que necesita gran divulgación y capacitación, la entidad de control, mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras, establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las IFRS:

- 1. Enero de 2010:** Compañías que prestan servicios de auditoría externa así como organismos regulados por la Ley del Mercado de Valores, año de transición: 2009.
- 2. Enero de 2011:** Compañías con activos totales iguales o superiores a US\$ 4 millones, entre otras; año de transición: 2010.
- 3. Enero de 2012:** Compañías no incluidas en los grupos anteriores; año de transición: 2011.

La Compañía se encuentra en el tercer grupo por lo tanto sus primeros Estados Financieros bajo NIIF le correspondieron al 31 de diciembre del 2012 con el año de transición el 2011.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO **1.394,52**

En esta cuenta se registra el valor disponible que la Empresa mantiene en efectivo en: Caja Chica y Bancos, conforme se detalla a continuación:

Bancos	
Banco Guayaquil	1.394,52
TOTAL	<u>1.394,52</u>

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **8.913,57**

En esta cuenta se registran los valores por Crédito Tributario de IVA en compras e Impuesto a la Renta, retenciones de IVA que a la Empresa le han sido efectuadas, y el valor correspondiente al Anticipo de Impuesto a la Renta, conforme se detalle a continuación:

Retenciones de IVA	1.578,89
Anticipo IR Ejercicios Corrientes	7.334,68
TOTAL	<u>8.913,57</u>

6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **2.888,17**

En esta cuenta se registra el valor de "Propiedades, Planta y Equipos", a su valor histórico, descontada la correspondiente depreciación, de acuerdo al siguiente detalle:

Equipo de Computación y Software	5.439,03
Vehículos	27.000,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipo	-29.550,86
TOTAL	<u>2.888,17</u>

7 ACTIVO DIFERIDO **1.850,00**

Está integrado por valores cuya recuperabilidad está condicionada generalmente por el transcurso del tiempo; es el caso de inversiones realizadas por el negocio y que en un lapso se convertirán en gastos.

Gasto de Constitución	1.850,00
TOTAL	<u>1.850,00</u>

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **670,00**

En esta cuenta se registra las obligaciones comerciales contraídas con Proveedores, conforme se detalla a continuación:

Proveedores	670,00
TOTAL	670,00

9 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **800,00**

En esta cuenta se registra el valor del Capital suscrito y pagado

10 APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES **9.000,00**

En esta cuenta se registra el valor de Aportes futuras Capitalizaciones, al 31 de diciembre de 2018.

11 GANANCIAS ACUMULADAS **2.642,87**

En esta cuenta se registran los valores de los resultados acumulados de ejercicios anteriores, de acuerdo al siguiente detalle:

Ganancias Acumuladas	3.895,55
Año 2017	3318,8
Año 2018	576,75
TOTAL	3.895,55

12 INGRESOS **61.156,23**

En este grupo se registra los ingresos obtenidos en las operaciones del año 2018, por los siguientes conceptos:

Ingresos de Actividades Ordinarias	71.896,70
Servicios Varios	71.896,70
TOTAL	71.896,70

13 GASTOS**60,579.47**

En este grupo se registran todos los valores desembolsados por la Empresa durante el periodo 2017 para el cumplimiento de sus actividades y corresponde a los siguientes rubros:

Gastos Administrativos**71,215.99**

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14820
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2023,06
BENEFICIO SOCIALES	4471,13
GASTO ARRIENDO	10800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12136,4
COMBUSTIBLE	3857,22
GASTOS DE VIAJE	4018,05
TELECOMUNICACIONES	941,01
DEPRECIACIONES	7212,87
OTROS GASTOS	10936,29
TOTAL	<u>71,215.99</u>

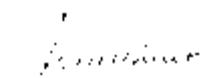
14 RESULTADOS DEL EJERCICIO**451.31**

En esta cuenta se registra el resultado obtenido en las operaciones realizadas por la Empresa durante el periodo 2018, descontando el valor del 15% Participación Trabajadores y 22% Impuesto a la Renta, como sigue:

Total de ingresos	71,896.70
Total de gastos	71,215.99
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMP. RENTA	<u>680.71</u>
15% Participación Trabajadores	102,1065
22% Impuesto a la Renta	127,29277
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>451.31</u>



GERENTE
ING. ZURITA WILLIAM



CONTADOR
ZURITA JAIME