

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 2024

GLOBALRATINGS CALIFICADORA DE RIESGOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	2024	2023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	4	9,023	5,993
Cuentas por cobrar comerciales	5	52,869	40,510
Otras cuentas por cobrar	6	166,505	204,316
Activos por impuestos corrientes	7	39,688	43,042
Total activos corrientes		268,085	293,861
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Muebles, equipos y vehículos	8	49,021	62,043
Intangibles		4,603	2,178
Activos por impuestos diferidos	9	23,552	20,851
Otros activos		1,800	1,800
Total activos no corrientes		78,976	86,872
TOTAL ACTIVOS		347,061	380,733
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	77,090	105,792
Pasivos por impuestos corrientes	11	21,681	4,032
Beneficios a empleados	12	23,912	35,047
Cuentas por pagar relacionadas	13	10,486	16,917
Obligaciones bancarias	14	6,932	12,967
Total pasivos corrientes		140,101	174,755
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias L/P		-	7,033
Liquidaciones por pagar		-	7,947
Obligaciones por beneficios definidos	15	13,589	10,825
Total pasivos no corrientes		13,509	25,805
TOTAL PASIVOS		153,690	200,560
PATRIMONIO			
Capital social	16	150,000	150,000
Reserva legal	17	2,601	2,601
Otros resultados integrales		(6,752)	(8,573)
Resultados acumulados		36,145	24,951
Utilidad del ejercicio		11,377	11,194
TOTAL PATRIMONIO		193,371	180,173
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		347,061	380,733

Vcr políticas contables y notas a los estados financieros.



Ing. Hernán López
 Presidente Ejecutivo



CPA Marcia Avila
 Contadora General

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 2024

GLOBALRATINGS CALIFICADORA DE RIESGOS S.A.
Estado de Resultados Integrales por Función
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2024
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	681,360	689,151
Otros ingresos		2,169	40,027
Gastos de administración y venta	19	(656,233)	(695,063)
Gastos financieros		(12,196)	(6,513)
Utilidad operacional		15,100	27,602
Participación a trabajadores		(2,265)	(4,140)
Utilidad antes de impuesto a la renta		12,835	23,462
Impuesto a la renta causado corriente		(4,641)	(10,767)
Impuesto a la renta diferido		3,183	(257)
Utilidad del ejercicio		11,377	12,438
Reserva Legal		-	(1,244)
Utilidad del ejercicio		11,377	11,194
Otro resultado integral:			
Partidas que no se reclasifican al resultado del periodo			
Planes de beneficios definidos		(3,293)	(2,591)
Resultado integral total del año		8,084	8,603

Ver políticas contables y notas a los estados financieros.


Ing. Hernán López
Presidente Ejecutivo


CPA Marcia Avila
Contadora General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 2024

GLOBALRATINGS CALIFICADORA DE RIESGOS S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2024
(Expresado en Dólares Americanos)

Detalle	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2022	150,000	1,357	(4,188)	24,137	814	172,120
Transferencia a resultados acumulados:	-	-	-	814	(814)	-
Resultado actuarial	-	-	(4,385)	-	-	(4,385)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	12,438	12,438
Asignación a Reserva Legal	-	1,264	-	-	(1,264)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	150,000	2,601	(8,573)	24,951	11,194	180,173
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	11,194	(11,194)	-
Resultado actuarial	-	-	1,821	-	-	1,821
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	11,377	11,377
Saldos al 31 de diciembre de 2024	150,000	2,601	(6,752)	36,145	11,377	193,371

Ver políticas contables y notas a los estados financieros.


Ing. Hernán López
Presidente Ejecutivo


CPA Marcia Avila
Contadora General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DICIEMBRE 2024

GLOBALRATINGS CALIFICADORA DE RIESGOS S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2024
(Expresado en Dólares Americanos)

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	668,579	726,987
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(652,189)	(796,372)
Otros ingresos	2,169	24,942
Efectivo neto (utilizado) proveniente en act. de operación	<u>18,559</u>	<u>(44,443)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Muebles, equipo y vehículos	(2,461)	56,041
Efectivo neto proveniente (utilizado) en Act. de inversión	<u>(2,461)</u>	<u>56,041</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	(13,068)	(5,805)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	<u>(13,068)</u>	<u>(5,805)</u>
Variación neta de caja y equivalentes	3,030	5,793
Caja y equivalentes a principio de año	5,993	200
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	<u>9,023</u>	<u>5,993</u>

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto
(utilizado) proveniente de actividades operativas

	2024	2023
Utilidad del ejercicio	11,377	11,194
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto (utilizado) proveniente en operaciones		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15,483	24,834
Ajustes por deterioro	422	84
Utilidad en venta de activos fijos	-	(15,266)
Reserva legal	-	1,244
Cambios netos en activos y pasivos de operaciones		
Cuentas por cobrar clientes	(12,781)	37,836
Otras cuentas por cobrar	41,165	(99,371)
Otros activos	(5,126)	30,483
Cuentas por pagar comerciales	(28,704)	5,205
Otras cuentas por pagar	(7,864)	(37,692)
Beneficios empleados	4,585	(2,994)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en Act. operativas	<u>18,557</u>	<u>(44,443)</u>


Ing. Hernán López
Presidente Ejecutivo


CPA Marcia Avila
Contadora General

DETALLE DE INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

DICIEMBRE 2024

SERVICIOS PRESTADOS	VALOR
Calificación de riesgos	629.240
Calificación privada	41.900
Valoraciones	10.220
Total general	681.360