



COMPUTER SCIENCES CORPORATION
CSCCUADOR S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

PÁGINA:

CONTENIDO:

• Estados de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
• Estados de Cambios en el Patrimonio	5
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	6
• Resumen de las Principales Políticas Contables	5
• Notas a los Estados Financieros	13

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

Notas 31, 2015 Diciembre 31, 2014

(4)	671,473	564,715
(5)	150,864	21,115
(6)	50,473	61,700
	872,811	647,529

872,811 647,529

(7)	121,411	104,474
(8)	82,605	23,811
(9)	11,531	24,470
	215,546	152,755

215,546 154,008

(11)	800	800
(12)	400	400
(13)	492,322	492,322
	163,743	-
	657,264	493,522
	872,811	647,529

Ver políticas contables y notas a los estados financieros
3

Francisco Pabón Paredes
Contador General

Pablo Espinosa Quiroz
Gerente General

[Signature]

Activos:
Activos corrientes
Efectivo y equivalentes de efectivo
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionados
Activos por impuestos corrientes
Total activos corrientes
Activos no corrientes
Otros activos no corrientes
Total activos no corrientes
Total activos
Pasivos:
Pasivos corrientes
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionados
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados
Otros pasivos corrientes
Total pasivos corrientes
Pasivo no corriente
Otros pasivos no corrientes
Total pasivo no corriente
Total pasivos
Patrimonio:
Capital social
Reserva Legal
Resultados acumulados
Ganancia Neta del Periodo
Total patrimonio neto y pasivos

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSECUADOR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ingresos por actividades ordinarias		1,479,155	2,678,795
Ingresos por prestación de servicios	(14)	1,479,155	2,678,795
Ganancia bruta		1,479,155	2,678,795
Otros ingresos	(15)	118,332	5,724
Gastos de administración	(16)	(97,835)	(2,545,264)
Gastos de venta	(17)	(1,254,970)	-
Gastos financieros	(18)	(191)	(15,391)
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		244,492	123,864
Gasto por impuesto a las ganancias corriente		(35,691)	(18,580)
Efecto de impuestos diferidos		(45,058)	(33,812)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan		163,743	71,473
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas		-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		163,743	71,473

Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:

Partidas que no se reclasificarán al resultado del período:

Ganancias por revaluación de propiedades inmobiliarias

Cambios en el superávit de revaluación de propiedades, planta y equipos e intangibles

Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos

Participación en el otro resultado integral de asociadas

Impuestos a las ganancias (Opcional si se desea apertura, caso contrario se incluye en cada efecto)

Partidas que pueden reclasificarse posteriormente al resultado del período:

Diferencias de cambio al convertir negocios en el extranjero

Inversiones en instrumentos de patrimonio

Activos y/o pasivos financieros medidos a valor razonable

Coberturas de flujo de efectivo

Impuestos a las ganancias (Opcional si se desea apertura, caso contrario se incluye en cada efecto)

Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos

Resultado integral total del año

Pablo Espinosa Quiroz
Gerente General

Francisco Padón Paredes
Contador General

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSECUADOR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

Saldo al 31 de diciembre de 2013
Cambios en políticas contables y corrección de errores
Aumento (disminución) de capital social
Apot: para futuras capitalizaciones
Transferencia a reservas
Pago de dividendos
Transferencia a reservas (liquidación acumulada)
Resultado neto (pérdida) del año
Saldo al 31 de diciembre de 2014

Cambios en políticas contables y corrección de errores:
Aumento (disminución) de capital social
Apot: para futuras capitalizaciones
Transferencia a reservas
Pago de dividendos
Transferencia a reservas (liquidación acumulada)
Resultado neto (pérdida) del año
Saldo al 31 de diciembre de 2015

Notas	Otros resultados integrales										Resultados acumulados		
	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Activo y/o pasivo	Utilidades acumuladas	Utilidades acumuladas	Total patrimonio neto
(11)	Capital social	Apot: para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de beneficios	Subtotal	Superávit por revaluación de propiedades, plantas y equipos	Superávit por revaluación de activos intangibles	Reserva por fluctuaciones de tipo de cambio	Diferencia de cambio en el patrimonio	Utilidades acumuladas	Utilidades acumuladas	Utilidades acumuladas	Total patrimonio neto
	800	400	400	400	400					168,899	50,990	50,990	270,879
										50,990	50,990	50,990	170,889
										71,473	71,473	71,473	242,362
										492,332	492,332	492,332	834,724
										71,473	71,473	71,473	906,197
										168,899	168,899	168,899	1,075,096
										71,473	71,473	71,473	1,146,569
										492,332	492,332	492,332	1,638,901
										71,473	71,473	71,473	1,710,374
										168,899	168,899	168,899	1,879,273
										71,473	71,473	71,473	1,950,746
										492,332	492,332	492,332	2,443,078
										71,473	71,473	71,473	2,514,551
										168,899	168,899	168,899	2,683,450
										71,473	71,473	71,473	2,754,923
										492,332	492,332	492,332	3,247,255
										71,473	71,473	71,473	3,318,728
										168,899	168,899	168,899	3,487,627
										71,473	71,473	71,473	3,559,100
										492,332	492,332	492,332	4,051,432
										71,473	71,473	71,473	4,122,905
										168,899	168,899	168,899	4,291,804
										71,473	71,473	71,473	4,363,277
										492,332	492,332	492,332	4,855,609
										71,473	71,473	71,473	4,927,082
										168,899	168,899	168,899	5,095,981
										71,473	71,473	71,473	5,167,454
										492,332	492,332	492,332	5,659,786
										71,473	71,473	71,473	5,731,259
										168,899	168,899	168,899	5,900,158
										71,473	71,473	71,473	5,971,631
										492,332	492,332	492,332	6,463,963
										71,473	71,473	71,473	6,535,436
										168,899	168,899	168,899	6,704,335
										71,473	71,473	71,473	6,775,808
										492,332	492,332	492,332	7,268,140
										71,473	71,473	71,473	7,339,613
										168,899	168,899	168,899	7,508,512
										71,473	71,473	71,473	7,580,085
										492,332	492,332	492,332	8,072,417
										71,473	71,473	71,473	8,143,890
										168,899	168,899	168,899	8,312,789
										71,473	71,473	71,473	8,384,262
										492,332	492,332	492,332	8,876,594
										71,473	71,473	71,473	8,948,067
										168,899	168,899	168,899	9,116,966
										71,473	71,473	71,473	9,188,439
										492,332	492,332	492,332	9,680,771
										71,473	71,473	71,473	9,752,244
										168,899	168,899	168,899	9,921,143
										71,473	71,473	71,473	9,992,616
										492,332	492,332	492,332	10,484,948
										71,473	71,473	71,473	10,556,421
										168,899	168,899	168,899	10,725,320
										71,473	71,473	71,473	10,796,793
										492,332	492,332	492,332	11,289,125
										71,473	71,473	71,473	11,360,598
										168,899	168,899	168,899	11,529,497
										71,473	71,473	71,473	11,600,970
										492,332	492,332	492,332	12,093,302
										71,473	71,473	71,473	12,164,775
										168,899	168,899	168,899	12,333,674
										71,473	71,473	71,473	12,405,147
										492,332	492,332	492,332	12,897,479
										71,473	71,473	71,473	12,968,952
										168,899	168,899	168,899	13,137,851
										71,473	71,473	71,473	13,209,324
										492,332	492,332	492,332	13,701,656
										71,473	71,473	71,473	13,773,129
										168,899	168,899	168,899	13,942,028
										71,473	71,473	71,473	14,013,501
										492,332	492,332	492,332	14,505,833
										71,473	71,473	71,473	14,577,306
										168,899	168,899	168,899	14,746,205
										71,473	71,473	71,473	14,817,678
										492,332	492,332	492,332	15,310,010
										71,473	71,473	71,473	15,381,483
										168,899	168,899	168,899	15,550,382
										71,473	71,473	71,473	15,621,855
										492,332	492,332	492,332	16,114,187
										71,473	71,473	71,473	16,185,660
										168,899	168,899	168,899	16,354,559
										71,473	71,473	71,473	16,426,032
										492,332	492,332	492,332	16,918,364
										71,473	71,473	71,473	16,989,837
										168,899	168,899	168,899	17,158,736
										71,473	71,473	71,473	17,230,209
										492,332	492,332	492,332	17,722,541
										71,473	71,473	71,473	17,794,014
										168,899	168,899	168,899	17,962,913
										71,473	71,473	71,473	18,034,386
										492,332	492,332	492,332	18,526,718
										71,473	71,473	71,473	18,598,191
										168,899	168,899	168,899	18,767,090
										71,473	71,473	71,473	18,838,563
										492,332	492,332	492,332	19,330,895
										71,473	71,473	71,473	19,402,368
										168,899	168,899	168,899	19,571,267
										71,473	71,473	71,473	19,642,740
										492,332	492,332	492,332	20,135,072
										71,473	71,473	71,473	20,206,545
										168,899	168,899	168,899	20,375,444
										71,473	71,473	71,473	20,446,917
										492,332	492,332	492,332	20,939,249
										71,473	71,473	71,473	21,010,722
										168,899	168,899	168,899	21,179,621
										71,473	71,473	71,473	21,251,094
										492,332	492,332	492,332	21,743,426
										71,473	71,473	71,473	21,814,899
										168,899	168,899	168,899	21,983,798
										71,473	71,473	71,473	22,055,271
										492,332	492,332	492,332	22,547,603
										71,473	71,473	71,473	22,619,076
										168,899	168,899	168,899	22,787,975
										71,473	71,473	71,473	22,859,448
										492,332	492,332	492,332	23,351,780
										71,473	71,473	71,473	23,423,253
										168,899	168,899	168,899	23,592,152
										71,473	71,473	71,473	23,663,625
										492,332	492,332	492,332	24,155,957
										71,473	71,473	71,473	24,227,430
										168,899	168,899	168,899	24,3

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSECUADOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en, 31, 2015 31, 2014
Diciembre Diciembre

Resultado integral total del año	165,743	71,473
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto		
Flujo de efectivo para cuentas cobrables		
Provision para obsolescencia de inventarios		
Depreciación de propiedades, planta y equipos		
Valor razonable de activos biológicos		
Amortización de activos intangibles		
Provisión para jubilación patronal y desahucio	18,584	
Provisión para imprevistos diferidos	33,612	
Efecto de imprevistos diferidos	415	
Otras provisiones	(7)	121,411
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(97,135)	2,144,437
(Aumento) Disminución en inventarios		
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado		
(Aumento) Disminución en activos no corrientes mantenidos para la venta		
(Aumento) Disminución en otros activos corrientes	(156,757)	(46,979)
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar		
(Aumento) Disminución en pasivos por impuestos corrientes		
(Aumento) Disminución en pasivos por obligaciones con empleados	(6,494)	(3,506)
(Aumento) Disminución en pasivos por dividendos por pagar		
(Aumento) Disminución en pasivos por impuestos diferidos		
(Aumento) Disminución en pasivos por beneficios a los empleados	1,232	(1,489,957)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	106,755	528,275
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo neto (pagado) recibido por inversiones corrientes		
Efectivo neto (pagado) recibido por la compra de propiedades, planta y equipos		
Efectivo neto (pagado) recibido por la compra de activos biológicos		
Efectivo neto (pagado) recibido por la compra de inversiones no corrientes		
Efectivo neto (pagado) recibido por la compra de propiedades, planta y equipos		
Efectivo neto (pagado) recibido por la venta de propiedades de inversión		
Efectivo neto (pagado) recibido por la venta de activos biológicos		
Efectivo neto (pagado) recibido por la venta de activos intangibles		
Efectivo neto (pagado) recibido por la venta de inversiones no corrientes		
Efectivo neto (pagado) recibido por activos financieros de largo plazo		
Efectivo neto (pagado) recibido por cambios en otros activos no corrientes		
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto (pagado) recibido por proveedores de largo plazo		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras		
Efectivo neto (pagado) recibido por créditos a mutuo		
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones emitidas		
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios		
Efectivo neto (pagado) recibido por contratos de arrendamiento financiero		
Efectivo neto (pagado) recibido por provisiones a largo plazo		
Efectivo neto (pagado) recibido por jubilación patronal y desahucio		
Efectivo neto (pagado) recibido por la venta de acciones		
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones		
Efectivo pagado por dividendos		
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(46,435)	(46,435)
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	106,758	481,840
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	564,715	82,875
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	671,473	564,715
(4)		

Francisco Padon Paredes
Contador General

Pablo Espinosa Quiroz
Gerente General

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad.
COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.
- RUC de la entidad.
1792008069001
- Domicilio de la entidad.
AV. República del Salvador 1082 y NNUU
- Forma legal de la entidad.
Sociedad Anónima.
- País de incorporación de la entidad.
Ecuador.
- Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.

La CSCCUADOR S.A., en adelante "La Compañía", fue constituida 06 de Octubre de 2005. Su objetivo principal es realizar actividades de información general para que los clientes obtengan información relacionada a la obtención de visas en las Embajadas de los Estados Unidos de Norteamérica, Reino Unido y Canadá.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) (siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2015:

Norma	Título	Publicación Vigencia
-------	--------	----------------------

Modificaciones		
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	May-14 Ene-16
NIC 38	Activos intangibles	May-14 Ene-16
NIF 11	Acuerdos conjuntos	May-14 Ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	Jun-14 Ene-16
NIC 41	Agricultura	Jun-14 Ene-16

Normas		
NIC 1	Presentación de estados financieros	Dic-14 Ene-16
NIF 14	Cuentas reguladoras diferidas	Ene-14 Ene-16
NIF 15	Ingresos de contratos con clientes	May-14 Ene-17
NIF 9	Instrumentos financieros	Jul-14 Ene-18
NIF 9	Instrumentos financieros	Nov-13 Sin fecha

Mejoras		
NIF 5	Activos mantenidos para la venta	Sep-14 Ene-16
NIF 7	Instrumentos financieros	Sep-14 Ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	Sep-14 Ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	Sep-14 Ene-16

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos; actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de periodos posteriores.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando

es mayor a ese período.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias.

2.7. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio.

2.8. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un período independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período

en Otros Resultados Integrales.

2.9. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.10. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

2.11. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

2.12. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital.

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas

acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo.

2.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de \$1'479.155,43. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

2.14. Costos y gastos.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.15. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.16. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se considerarán razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Bancos	
Diciembre 31, 2015	671.473,18
Diciembre 31, 2014	564.715,12
	671.473,18
	564.715,12

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Clientes	
Diciembre 31, 2015	150.864,25
Diciembre 31, 2014	21.114,75
	150.864,25
	21.114,75

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Activos por impuestos corrientes	
Diciembre 31, 2015	50.473,12
Diciembre 31, 2014	61.699,51
	50.473,12
	61.699,51

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores	121.410,86	104.474,28
(1)	121.410,86	104.474,28

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Participación trabajadores por pagar	35.691,31	18.579,67
Obligaciones con el IESS y Otros Beneficios	46.913,23	5231,57
	82.604,54	23.811,24

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros pasivos corrientes	11.530,86	24.469,67
	11.530,86	24.469,67

10. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	11.530,86	24.469,67
--	-----------	-----------

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	30.813,26	61.132,59
Crédito tributario por Retenciones en la Fuente	566,92	566,92
Anticipos impuesto a la renta	19.092,94	11.528,54
	<u>50.473,12</u>	<u>73.228,05</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	45.058,07	33.812,15
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	124,20	124,20
Retenciones en la fuente de IR por pagar	1.730,96	1.621,86
	<u>46.913,23</u>	<u>35.558,21</u>

(1)

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

Anticipo para los años 1 y 2

La provisión para los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ganancia antes de impuesto a las ganancias (Menos) Ingresos exentos (Mas) Gastos no deducibles	202.250,75	105.284,79
	2.558,66	48.406,78
Ganancia (pérdida) gravable	204.809,41	153.691,57
Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	45.058,07	33.812,15
Anticipo del impuesto a las ganancias	19.092,94	11.528,54
Impuesto a las ganancias del período	25.965,13	22.283,61
Crédito tributario a favor de la empresa	(1)	(2)
Saldo por Pagar	(3)	
	25.965,13	22.283,61

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

11. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de \$ 800,00 y está constituida por 800 acciones en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

12. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en			
Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2014
Prestación de servicios		1.479.155,43	2.678.795,28
		1.479.155,43	2.678.795,28

15. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Años terminados en	
Diciembre	31, 2015
Diciembre	31, 2014
Otras Rentas	118.332,43
	5.723,59
	118.332,43

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en	
Diciembre	31, 2015
Diciembre	31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	36.303,67
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.046,63
Aportes a la seguridad social	7.573,29
Gastos de viaje	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	6.825,90
Pagos por otros servicios	42.085,64
	372.882,52
	97.835,13
	471.682,34

17. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en	
Diciembre	31, 2015
Diciembre	31, 2014
Arrendamientos	700,00
Promoción y publicidad	5,00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	480,00
Pagos por otros servicios	867,42
	1.254.489,75
	2.072.008,87
	1.254.969,75
	2.073.581,29

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

18. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en			
Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2014
Comisiones bancarias	190,82	15.390,78	190,82
	190,82	15.390,78	190,82

19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

Cuentas por cobrar clientes		Relacionados:	
		Relacionada	
Relación	Transacción	Cliente	Comercial
Diciembre	31, 2015	Diciembre	31, 2015
		150.864,25	28.497,28
		150.864,25	28.497,28

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Ventas:		Relacionada	
		Relación	Transacción
Diciembre	31, 2014	Diciembre	31, 2015
		Años terminados en,	
		1.479.155,43	2.678.795,28
		1.479.155,43	2.678.795,28

20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, esta orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a 6,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con parámetros fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15.000.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado operaciones con partes

COMPUTER SCIENCES CORPORATION CSCCUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

21. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de Marzo del 2016, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de Marzo de 2016.

Pablo Espinosa Quiróz
GERENTE GENERAL



Francisco Pabón Paredes
CONTADOR

