



# **GREENDESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

**Periodo 2015**

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 1 – Operaciones**

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA LTDA.** se constituyó en la República del Ecuador el 09 de mayo del año 2012. La Compañía tiene por objeto principal la venta al por mayor y menor de lámparas y macetas.

**Nota 2 – Políticas Contables Significativas**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de **GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**, Al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros separados de **GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados separados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos importes se mantienen con su valor en libros ya que se derivan de las operaciones comerciales habituales de la empresa y tienen su sustento en la facturación, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera estos rubros son normalmente una buena aproximación de su valor razonable. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30, 45 y 90 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

## **GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **2.5 Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### **2.6 Propiedades, planta y equipo**

#### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, tomando en cuenta que su valor de adquisición supere los US\$ 200,00 caso contrario se contabilizará directamente al resultado del ejercicio (gasto).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia

y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**2.8 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.8.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable,

## **GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **2.8.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**2.8.3 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.10 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.10.1 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Banco de la Produccion Cta. Cte. 02168007300	2,827.51	970.08
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>2,827.51</b>	<b>970.08</b>

**Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Ctas. por Cobrar Clientes	58,144.69	6,475.81
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>58,144.69</b>	<b>6,475.81</b>

**Nota 5 – Inventarios**

Un resumen de inventarios es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Intario de Materia Prima	18,056.30	-
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>18,056.30</b>	<b>-</b>



**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 6 – Pagos Anticipados**

Esta cuenta pertenece al a los diferentes anticipos entregados para la operación de la empresa:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Anticipo a Proveedores	29,812.58	-
Anticipo Ignacio Solano	32,481.26	-
Anticipos Varios	14,500.00	-
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>76,793.84</b>	<b>-</b>

**Nota 7 – Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	5,136.07	2,504.07
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>5,136.07</b>	<b>2,504.07</b>

**Nota 8 – Impuestos*****8.1 Activos y pasivos del año corriente***

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

<b>Activo por Impuesto corriente</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Retencion de IVA - Credito Tributario	578.86	478.01
Retencion en la fuente del Ejercicio	65.43	10.59
Retencion en la fuente de Ejercicios Anteriores	-	-
Retencion en la fuente- Anticipo Renta	86.26	246.68
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>730.55</b>	<b>735.28</b>

<b>Pasivos por Impuesto corriente</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta por pagar	7.20	45.49
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>7.20</b>	<b>45.49</b>

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**


Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**8.2. Impuesto a la renta reconocido en los resultados**

El impuesto a la Renta tanto del periodo 2014; se basa en el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal anterior. Consecuentemente el gasto del impuesto a la renta se presenta como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Gasto del Impuesto Corriente	422.93	438.27
<b>Total de Gasto de impuestos</b>	<b>422.93</b>	<b>438.27</b>

Una reconciliación entre los resultados según estados financieros y el resultado grabable, es como sigue:

<b>GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.</b> <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b> <b>PERIODO 2015</b>		
		
<b>CALCULO GENERAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>Ant. determinado</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(18,122.41)</b>	
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	0.01	
AMORTIZACION PERDIDAS TRIB. AÑOS ANTERIORES	-	
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>(18,122.40)</b>	
22 % IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	
Utilidad después de impuestos y participaciones	(18,122.41)	
(-) Reserva Legal	-	-
<b>UTILIDAD DISPONIBLE A LOS ACCIONISTAS</b>	<b>(18,122.41)</b>	-

**Liquidación pago Impuesto a la Renta**

		<b>Ant. determinado</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	-	<b>438.27</b>
(-) RET. EN LA FUENTE DE EJERCICIO ANTERIOR	-	-
(-) RET. EN LA FUENTE REALIZADOS EN EL EJERC. FISCAL	10.59	10.59
(-) ANTICIPO DETERMINADO		246.68
<b>IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR/ PAGAR</b>	<b>(10.59)</b>	<b>181.00</b>

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

**8.3. Aspectos Tributarios del Código de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

**Nota 9 – Patrimonio**

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic.-14</b>	<b>31-dic.-15</b>
Capital Suscrito Pagado	400.00	400.00
Utilidad acumulada periodos anteriores	-	96.66
Perdidas acumuladas periodos anteriores	(90,514.00)	-
Utilidad del Ejercicio	96.66	-
Perdida del Ejercicio	-	(18,122.41)
<b>TOTALES .....USD\$</b>	<b>(90,017.34)</b>	<b>(17,625.75)</b>

**9.1. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social se encuentra registrado al valor de US\$ 400.00 contenido en el último aumento de capital y reforma de estatutos en el Registro Mercantil de Quito, dividido en 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 de valor nominal unitario.

**GREEN DESIGN INTERNACIONAL CIA. LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 10 - Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que de Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**Nota 11 – 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 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración, lo estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



CONTADOR  
Bolívar Guevara Balseca

Bolívar Guevara Balseca  
RUC No. 1711058162001  
Contador Registro No. 036961

---