

Greenpeace México, A. C.
Estados Financieros Dictaminados
31 de diciembre de 2015 y 2014

Greenpeace México, A. C.

Índice

31 de diciembre de 2015 y 2014

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	1 y 2
Estados financieros:	
Estado de situación financiera	3
Estados de actividades	4
Estados de flujos de efectivo.....	5
Notas sobre los estados financieros	6 a 10

Dictamen de los Auditores Independientes

Ciudad de México, 20 de mayo de 2016

A la Asamblea General de Asociados de
Greenpeace México, A. C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Greenpeace México, A. C., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los estados de actividades y de flujos de efectivo que le son relativos por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Asociación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

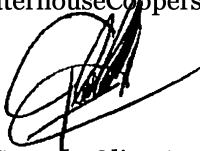
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren cumplir con requerimientos éticos, así como planear y efectuar la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos.

Una auditoría consiste en realizar procedimientos para obtener evidencia que soporte las cifras y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error significativo en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos proporciona una base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Greenpeace México, A. C., al 31 de diciembre de 2015 y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIF mexicanas.

PricewaterhouseCoopers, S. C.



C.P.C. Gerardo Oliva Arango
Socio de Auditoría

Greenpeace México, A. C.

Estados de Situación Financiera

(Notas 1 y 2)

31 de diciembre de 2015 y 2014

Pesos mexicanos (Nota 3)

Activo	31 de diciembre de	
	2015	2014
ACTIVO CIRCULANTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 12,669,051	\$ 12,528,267
Cuentas por cobrar (Nota 5)	1,536,735	937,345
Greenpeace Internacional	1,083,836	-
Inventario de artículos de promocionales	147,463	137,665
Pagos Anticipados	<u>9,105</u>	<u>9,105</u>
Suma el activo circulante	15,446,190	13,612,382
MOBILIARIO Y EQUIPO (Nota 6)	1,677,713	774,327
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	<u>641,750</u>	<u>638,250</u>
Total activo	<u>\$ 17,765,653</u>	<u>\$ 15,024,959</u>
Pasivo y Patrimonio		
PASIVO A CORTO PLAZO:		
Greenpeace Internacional	\$ 2,411,517	-
Impuestos por pagar	1,601,594	\$ 1,464,028
Gastos acumulados por pagar	<u>992,136</u>	<u>936,688</u>
Suma de pasivo a corto plazo	5,005,247	2,400,716
PASIVO A CORTO PLAZO:		
Obligaciones laborales (Nota 3 d.)	<u>2,577,626</u>	<u>2,577,626</u>
Total pasivo	<u>7,582,873</u>	<u>4,978,342</u>
PATRIMONIO (Nota 7):		
No restringido:		
Superávit acumulado	<u>10,182,780</u>	<u>10,046,617</u>
Suma el patrimonio	<u>10,182,780</u>	<u>10,046,617</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 17,765,653</u>	<u>\$ 15,024,959</u>

Las nueve notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 20 de mayo de 2016, por los funcionarios que firman al calce.


Gustavo Ampugnani
Director Ejecutivo Interino

Greenpeace México, A. C.

Estados de Actividades

(Notas 1 y 2)

31 de diciembre de 2015 y 2014

Pesos mexicanos (Nota 3)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cambios en el patrimonio no restringido:		
Ingresos:		
Donaciones	\$70,075,967	\$54,872,409
Ingresos por venta de bienes	127,544	187,565
Otros ingresos	<u>235,954</u>	<u>297,820</u>
Total ingresos	<u>70,439,465</u>	<u>55,357,794</u>
Gastos:		
Recaudación de fondos	34,710,380	25,735,038
Campañas	22,431,065	16,630,884
Soporte organizacional	10,079,282	7,473,001
Gastos de administración	<u>3,082,575</u>	<u>2,314,342</u>
Total gastos	<u>70,303,302</u>	<u>52,153,265</u>
Cambio neto en el patrimonio no restringido	136,163	3,204,529
Patrimonio contable al inicio del año	<u>10,046,617</u>	<u>6,842,088</u>
Patrimonio contable al final del año	<u>\$10,182,780</u>	<u>\$10,046,617</u>

Las nueve notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 20 de mayo de 2016, por los funcionarios que firman al calce.



Gustavo Ampugnani
Director Ejecutivo Interino

Greenpeace México, A. C.

Estados de Flujos de Efectivo

(Notas 1 y 2)

31 de diciembre de 2015 y 2014

Pesos mexicanos (Nota 3)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Actividades de operación		
Cambios en el patrimonio contable	\$ 136,163	\$ 3,204,529
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y amortización	584,453	525,531
(Aumento) en cuentas por cobrar	(599,390)	(522,860)
(Aumento) disminución en Inventarios de artículos promocionales	(9,798)	161,688
(Aumento) en Depósitos en Garantía	(3,500)	(435,700)
Aumento en gastos acumulados por pagar	55,448	634,445
(Disminución) aumento en Greenpeace Internacional	(1,083,836)	(633,573)
Aumento en impuestos por pagar	<u>137,566</u>	<u>275,476</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>(782,894)</u>	<u>3,209,536</u>
Actividades de inversión		
Flujos netos de efectivo en actividades de inversión por adquisiciones de activo fijo - Neto	<u>(1,487,839)</u>	<u>(173,099)</u>
Actividades de financiamiento		
Intereses pagados	10,443	
Obtención de préstamo a largo plazo	<u>2,401,074</u>	<u>-</u>
Flujos netos de efectivo en actividades de financiamiento	<u>2,411,517</u>	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo y valores de inmediata realización	140,784	3,036,437
Efectivo y valores de inmediata realización al inicio del año	<u>12,528,267</u>	<u>9,491,830</u>
Efectivo y valores de inmediata realización al final del año	<u>\$ 12,669,051</u>	<u>\$ 12,528,267</u>

Las nueve notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros, los cuales fueron autorizados, para su emisión el 20 de mayo de 2016, por los funcionarios que firman al calce.



Gustavo Ampugnani
Director Ejecutivo Interino

Greenpeace México, A. C.

Notas sobre los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Cifras expresadas en pesos mexicanos (Nota 3)

Nota 1 - Constitución y objeto:

Greenpeace México, A. C. (Asociación), se constituyó como una asociación civil, sin fines de lucro, el 12 de mayo de 1992, teniendo como objeto principal la protección y defensa de la naturaleza y del medio ambiente incluida en general la flora y la fauna; la investigación y conocimiento científico; la organización y promoción de actividades educativas y eventos tales como: conferencias, seminarios y otras actividades públicas para los mismos fines; cooperar con otras organizaciones con objetivos similares; la promoción para lograr una adecuada y efectiva legislación sobre procedimientos judiciales y administrativos que faciliten la obtención de los objetos sociales; la publicación de materiales concernientes a los objetos de la asociación; convocar, promover y asociar colaboradores para trabajos de investigación, conferencias, seminarios y otras actividades educativas al respecto; la obtención de donativos, subvenciones y toda clase de ayuda para el logro de sus objetivos; la celebración de toda clase de actos y contratos necesarios o convenientes para el desarrollo de los objetos sociales; señalar para todo sus actos, domicilios convencionales sin que si actuación se restrinja a un ámbito nacional o regional.

Nota 2 - Bases de presentación:

Normas de Información Financiera

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, que se acompañan, cumplen cabalmente lo establecido en las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas aplicables a las entidades con propósitos no lucrativos, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Asociación. Las NIF establecen que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera (INIIF) y el Comité de Interpretaciones (SIC) son supletoriamente parte de las NIF, cuando la ausencia de NIF así lo requiera.

Presentación de costos y gastos en el estado de actividades

La Asociación presenta los gastos en el estado de actividades, bajo el criterio de con base en la naturaleza de partidas, ya que desglosa los rubros de gastos, atendiendo a la esencia específica del tipo de gasto de la Asociación.

Efectos de la inflación en la información financiera

Conforme a los lineamientos de la NIF B-10 “Efectos de la inflación”, a partir de 2008 la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de los estados financieros adjuntos se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Greenpeace México, A. C.

Notas sobre los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación, según se indica:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(%)	(%)
Del año	2.13	4.08
Acumulada en los últimos tres años	12.08	11.62

NIF de aplicación (prospectiva) y o retrospectiva por cambios contables y NIF vigentes a partir del 1 de enero de 2015:

A partir del 1 de enero de 2015 la Compañía adoptó de manera retrospectiva las siguientes mejoras a las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) y que entraron en vigor a partir de la fecha antes mencionada. Se considera que dichas mejoras a las NIF, no tuvieron una afectación importante en la información financiera que presenta la Compañía. [Se considera que dichas mejoras a las NIF tuvieron una afectación importante en la información financiera que se presenta (Véase Nota X), considerando lo siguiente]:

NIF B- 16 “Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos”: Indica que no es necesaria la separación de los Otros Resultados Integrales (“ORI”) de los demás ingresos, costos y gastos de una entidad con propósitos no lucrativos, debido a que éstas no distribuyen utilidades a sus patrocinadores.

Autorización de los estados financieros:

Los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados para su emisión el 20 de mayo de 2016, por Gustavo Ampugnani, con poder legal para autorizar los estados financieros y sus notas

Nota 3 - Resumen de políticas de contabilidad significativas:

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

Las NIF requieren el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, requieren que la Administración ejerza su juicio para definir las políticas de contabilidad que aplicará la Asociación. Los rubros que involucran un mayor grado de juicio o complejidad y los que los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Asociación considera como equivalentes de efectivo todas las inversiones realizables de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor y con vencimiento menor a tres meses desde su fecha de concertación y se expresan al costo más intereses devengados.

Greenpeace México, A. C.

Notas sobre los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

b. Mobiliario y equipo

El mobiliario y equipo se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo de adquisición, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta el 31 de diciembre de 2007.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de los inmuebles, mobiliario y equipo disminuidos de su valor residual.

c. Gastos y cuentas por pagar

Los gastos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable (hay más posibilidad de que ocurra a que no ocurra) la salida de recursos económicos en el futuro. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la Administración.

d. Beneficios a los empleados

Debido al reducido número y antigüedad del personal, la Asociación no aplicó las disposiciones de la NIF D-3 “Beneficios a los empleados”, la cual requiere, entre otros, se determine las remuneraciones al retiro, utilizando el método de criterio unitario proyectado.

Los demás pagos basados en antigüedad a que tienen derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se llevan a resultados en el año que se vuelven exigibles.

e. Patrimonio

Patrimonio no restringido: se forma de los activos netos de la Asociación y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado. Es decir, son los activos netos que resultan de: a) todos los ingresos, costos y gastos que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente, y los provenientes de reclasificaciones de o hacia el patrimonio permanente o temporalmente restringido.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la organización y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

f. Donativos

Las donaciones se reconocen como aumento al patrimonio cuando se reciben en efectivo, equivalentes de efectivo, otros activos o por promesas incondicionales de donar. Las donaciones en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros a su valor razonable.

Greenpeace México, A. C.
Notas sobre los Estados Financieros
31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo:

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	\$ 161,406	\$ 32,902
Depósitos Bancarios	<u>12,507,645</u>	<u>12,495,365</u>
Total de efectivo y equivalentes de efectivo no restringido	<u>\$12,669,051</u>	<u>\$12,528,267</u>

Nota 5 - Cuentas por cobrar:

El saldo de las cuentas por cobrar se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Diversos	\$1,516,794	\$ 933,913
Impuesto al Valor Agregado por recuperar	<u>5,601</u>	<u>3,432</u>
	<u>\$1,522,395</u>	<u>\$ 937,345</u>

Nota 6 - Análisis de mobiliario y equipo:

Los inmuebles, mobiliario y equipo se integran como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>		Tasa anual de depreciación (%)
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
Equipo de cómputo	\$2,204,879	\$ 2,002,456	30
Mejoras a locales arrendados	1,237,255	-	30
Equipo de transporte	644,574	644,574	25
Mobiliario y equipo de oficina	621,894	591,383	10
Equipo de telecomunicaciones	<u>70,136</u>	<u>52,486</u>	8
	4,778,738	3,290,899	
Depreciación acumulada	<u>(3,101,025)</u>	<u>(2,516,572)</u>	
	<u>\$1,677,713</u>	<u>\$ 774,327</u>	

Nota 7 - Patrimonio no restringido:

Patrimonio no restringido: se forma de los activos netos de la Asociación y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado. Es decir, son los activos netos que resultan de: a) todos los ingresos, costos y gastos que no son cambios en el patrimonio restringido permanente o temporalmente, y b) los provenientes de reclasificaciones de o hacia el patrimonio permanente o temporalmente restringido.

Greenpeace México, A. C.

Notas sobre los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la organización y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

Los asociados no tienen derecho al patrimonio de la Asociación en ningún caso, aunque dejen de tener dicho carácter. En caso de disolución, el patrimonio será entregado a una institución no lucrativa con objeto similar a ésta.

Nota 8 - Situación fiscal:

Greenpeace México, A.C., califica como una entidad no contribuyente del Impuesto sobre la Renta en términos del Título III en términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

La entidad es una asociación civil autorizada para recibir donativos en los términos de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR) y su Reglamento).

La Ley del ISR establece que las personas morales a que se refiere el Título III de la misma Ley, entre las que se ubica Greenpeace México, A.C. pagarán como ISR definitivo el que resulte de aplicar al remanente distribuible que en su caso se hubiere determinado en los términos del artículo 79 de la LISR, la tasa del 35%.

Nota 9 - Nuevos pronunciamientos contables:

A continuación se describen una serie de NIF que el CINIF emitió durante diciembre de 2013, 2014 y 2015, las cuales entrarán en vigor en los años 2016 y 2018. Se considera que dichas NIF no tendrán una afectación importante en la información financiera que presenta la Compañía. [Se considera que las NIF tendrán una afectación importante en la información financiera que se presenta, según se explica [cuantitativa] a continuación]:

2016

NIF D-3 “Beneficios a los empleados”. Establece las normas de valuación, presentación y revelación para el reconocimiento inicial y posterior de pasivos a corto y largo plazo por beneficios por terminación y post-empleo. Se establece el concepto de remediones de los activos o pasivos por beneficios definidos y se elimina la posibilidad de diferir el reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales directamente a resultados, conforme a su devengamiento. Por lo anterior, dichas ganancias y pérdidas actuariales deberán reconocerse de manera inmediata en los Otros resultados integrales (ORI), exigiendo su reciclaje posterior a la utilidad o pérdida neta. Se permite su aplicación anticipada a partir del 1 de enero de 2015.

Mejoras a las NIF 2016

NIF C- 1 “Efectivo y equivalentes de efectivo”. Establece que tanto el reconocimiento inicial como posterior del efectivo debe valuarse a su valor razonable; indica que los equivalentes de efectivo se mantienen para cumplir obligaciones de corto plazo y, modifica el término “Inversiones disponibles para la venta” por el de “Instrumentos financieros de alta liquidez”, los cuales no deben ser mayores a tres meses y para su valuación debe aplicarse la NIF de Instrumentos Financieros correspondiente.



Gustavo Ampugnani
Director Ejecutivo Interino