

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DOLPHINOIL S.A. NEGOCIOS Y REPRESENTACIONES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
EN DOLARES AMERICANOS**

A continuación se detalla las principales cuentas contables y su naturaleza para mejor comprensión de los balances financieros.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** esta cuenta está compuesta por los valores que se encuentran al 31 de diciembre en el Banco de Pichincha, cuenta corriente, contiene las transacciones realizadas durante el año, valores debidamente conciliados.
- **Anticipo proveedores:** valores dados como anticipo por la adquisición de un equipo de corte que llegará el año 2013 por cuestiones aduanera no llego este año.
- **Anticipo franquicia:** valor pendiente de compensación con Sign a Rama por gastos ocasionados en la puesta en marcha de la empresa.
- **Garantía en arriendos:** valor en garantía por el uso del local ubicado en la Av. Shyris y Río Coca, se recuperará el momento de desocupar dicho local.
- **Activos por impuestos corrientes:** corresponde a los valores de IVA en compras y retenciones que fueron realizados en el mes de diciembre para su declaración en el mes de enero y con la declaración del impuesto a la renta del año 2012.
- **Activos fijos:** abarca muebles y enseres, muebles de oficina, vehículos, equipos de computación e impresión, además la depreciación acumulada de los mismos, debidamente detallado en cuadros de activos fijos.
- **Inversiones franquicia:** valor anticipado por la compra de la franquicia a Sign a Rama con su debida amortización.

PASIVOS

- **Obligaciones tributarias:** contiene las cuentas de IVA y retenciones por pagar, mismas que servirán para la declaración en enero de 2013.
- **Obligaciones sociales:** contiene las cuentas de décimo tercer y cuarto sueldos, vacaciones, fondos de reserva, aportes patronal y personal y préstamos hipotecarios que se cancelan a mes vencido y corresponden a diciembre.
- **Cuentas por pagar accionistas:** corresponde a valores que han sido recibidos por parte de los socios y empleados de la empresa para solventar los problemas de liquidez, posible pago en el año 2013.

PATRIMONIO

- **Capital social:** corresponde al capital inscrito y pagado de la empresa.

- **Reserva legal:** corresponde al 50% del capital social dando cumplimiento a lo que dispone la legislación respectiva.
- **Resultados acumulados:** corresponde a los valores acumulados de ganancias y pérdidas de los tres años anteriores de funcionamiento de la empresa.
- **Utilidad del ejercicio:** resultado económico del período 2012.

ESTADO DE SITUACION ECONOMICA

INGRESOS

- Corresponden en su parte principal a un servicio de consultoría y menor medida a los servicios de impresión que comenzaron a ofrecerse.

COSTOS Y GASTOS

- **Sueldos y salarios:** para la prestación de servicios la empresa contó con siete personas debidamente afiliados a la seguridad social, las cuentas representan los valores pagados al personal durante todo el año y su correspondiente carga tanto en décimos como en seguridad social.
- **Gastos de arriendo:** es uno de los mayores rubros corresponde al pago de arriendo del local ubicado en la Av. Shyris y Río Coca, el servicio de condominio y mantenimiento del mismo.
- **Amortización de franquicia:** representa el 33% de las inversiones en marca y nombre de Sign a Rama correspondiente como gasto en el año 2012.
- **Costos:** corresponde a las compras de materiales de impresión: lonas, viniles, tintas, roll ups, PVC, etc. Que han sido utilizadas para la producción y ventas en el año.
- **Regalías:** valores que comenzaron a cancelarse por uso de marca en el año.



Elaborado
Lic. Salomón Naveda
Contador General