

Energy Think Tank ETT C. A.

Estados Financieros y sus
Respectivas Notas

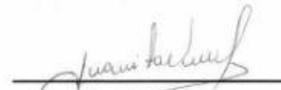
Energy Think Tank ETT C. A.

Balance General

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero
	2012	2011	de 2011
		<i>(US Dólares)</i>	
		<i>(Revisado Nota 3)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	31.206,18	554.120,14	300.480,84
Activos financieros	500.184,00	-	-
Cuentas por cobrar, clientes	57.298,24	550.953,20	-
Otras cuentas por cobrar, neto	1.707.758,49	967.608,99	387.426,41
Inventarios, neto	258.981,31	278,00	123.743,80
Total activos corrientes	2.555.428,22	2.072.960,33	811.651,05
Activos no corrientes:			
Equipo, mobiliario y vehículos, neto	28.267,90	29.847,56	20.020,15
Gastos de constitución	-	-	1.147,30
Activo diferido	156,03	156,03	-
Total activos no corrientes	28.423,93	30.003,59	21.167,45
Total activos	2.583.852,15	2.102.963,92	832.818,50



Ing. Luis Fernando Acosta
Representante Legal



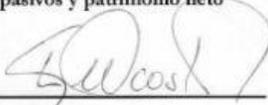
Juanita Vizuete
Contadora

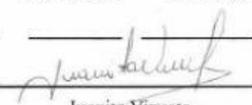
Véanse las notas adjuntas.

Energy Think Tank ETT C. A.

Balance General

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de 2011
	2012	2011	
	<i>(US Dólares)</i>		
	(Revisado Nota 3)		
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Proveedores y cuentas por pagar	188.513,97	263.546,58	53.830,97
Cuentas por pagar accionistas	101.495,29	189.312,88	534.665,31
Pasivos acumulados	40.401,69	29.225,83	17.697,76
Obligaciones financieras	2.165,78	830,88	-
Total pasivos corrientes	332.576,73	482.916,17	606.194,04
Pasivos no corrientes:			
Pasivos diferidos	1.797.581,51	1.300.706,16	8.249,16
Jubilación patronal	1.314,21	282,21	656
Total pasivos no corrientes	1.798.895,72	1.300.988,37	8.905,16
Total pasivos	2.131.472,45	1.783.904,54	615.099,20
Patrimonio neto:			
Capital social	2.800,00	2.800,00	2.800,00
Aporte futura capitalización	-	-	21.541,46
Reserva legal	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Otras reservas	120,52	120,52	120,52
Ajustes de primera adopción	(1.470,56)	(814,56)	(656,00)
Resultados retenidos	449.529,74	315.553,42	192.513,32
Total patrimonio neto	452.379,70	319.059,38	217.719,30
Total pasivos y patrimonio neto	2.583.852,15	2.102.963,92	832.818,50


 Ing. Luis Fernando Acosta
 Representante Legal


 Juanita Vizueté
 Contadora

Véanse las notas adjuntas

Energy Think Tank ETT C. A.

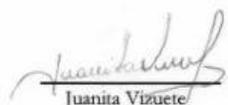
Estados de Resultados

**Años Terminados el
31 de Diciembre de**

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	<i>(Revisado Nota 3)</i>	<i>(Revisado Nota 3)</i>
Ingresos de actividades ordinarias	3.059.640,53	1.118.873,82
Costo de ventas	(2.167.024,10)	(743.037,10)
Utilidad bruta	892.616,43	375.836,72
Gastos de administración	(404.090,68)	(130.887,50)
Gastos de ventas	(282.999,55)	(38.161,31)
Gastos de personal	(62.796,35)	(21.500,82)
Ingresos financieros	25.695,40	
Otros ingresos	8.910,00	3.872,11
Gastos financieros	(2.681,82)	(25.276,86)
Utilidad antes del impuesto a la renta	174.653,43	163.882,34
Impuesto a la renta	(40.677,11)	(41.656,80)
Utilidad del año	133.976,32	122.225,54
Resultados integrales del año, neto de impuestos	133.976,32	122.225,54
Utilidad por acción básica	47,85	43,65



 Ing. Luis Fernando Acosta
 Representante Legal



 Juanita Vizcete
 Contadora

Véanse las notas adjuntas.

Energy Think Tank ETT C. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Aportes Futura	Resultados acumulados		Total
				Capitalización	Ajustes de primera adopción	Resultados retenidos	
<i>(US Dólares)</i>							
Saldo al 1 de enero de 2011 (Revisado Nota 3)	2.800,00	1.400,00	120,52	21.541,46	(656,00)	192.513,32	217.719,30
Más (menos):							
Reconocimiento en del gasto de constitución					(688,38)		(688,38)
Reconocimiento del gasto jubilación patronal					(282,21)		(282,21)
Registro del activo por impuesto diferido					156,03		156,03
Utilidad neta						123.040,10	123.040,10
Saldo al 31 de diciembre de 2011 (Revisado Nota 3)	2.800,00	1.400,00	120,52	21.541,46	(1.470,56)	315.553,42	339.944,84
Más (menos):							
Reclasificación aportes futura capitalización pasivo				(21.541,46)			(21.541,46)
Utilidad neta						133.976,32	133.976,32
Saldo al 31 de diciembre de 2012	2.800,00	1.400,00	120,52	0,00	(1.470,56)	449.529,74	452.379,70



 Ing. Luis Fernando Acosta
 Representante Legal



 Juanita Vizúete
 Contadora

Véanse las notas adjuntas

Energy Think Tank ETT C. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(Revisado Nota 3)
Flujos de efectivo netos de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	133.976,32	192.790,47
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto		
(Utilizado en) Provisto por las actividades de operación-		
Depreciaciones y amortizaciones	4.110,46	3.590,97
Reserva para jubilación		282,21
Reconocimiento de gastos de constitución		688,38
Impuesto a la renta	40.677,11	41.656,80
Participación trabajadores	30.821,19	29.064,16
Variación de activos – (aumento) disminución		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(505.197,85)	202.225,27
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	274.381,61	(112.129,24)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	<u>(21.231,16)</u>	<u>358.169,02</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos	(2.530,80)	(12.959,46)
Efectivo utilizado en compra de certificados de inversión	(499.152,00)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(501.682,80)</u>	<u>(12.959,46)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Efectivo neto provisto (utilizado en) por actividades de financiamiento		
(Disminución) incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(522.913,96)</u>	<u>345.209,56</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio	554.120,14	208.910,58
Saldo al final	<u>31.206,18</u>	<u>554.120,14</u>

Véanse las notas adjuntas.

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

1. Operaciones

Energy Think Tank ET & T C. A. Se constituyó mediante escritura pública de fecha 24 de octubre del 2003 la cual fue aprobada mediante Resolución No. 03.Q.I.J.4599 expedida por la Superintendencia de Compañías el 18 de diciembre del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil No. 3840, tomo 134 el 24 de diciembre del 2004.

El objeto de la compañía es la comercialización de energía, para uso industrial y comercial, se genere por sistema hidroeléctrico, de combustible, luz solar, viento o medios semejantes, o provenga del uso de combustibles como el petróleo y materiales semejantes. La comercialización de petróleo y minerales no metálicos semejantes, así como la exploración, explotación y producción de los mismos en representación de tercero. El diseño, instalación y comercialización de servicios de comunicaciones mediante el empleo de sistemas y tecnología de punta. La importación de maquinaria, equipos, herramientas y repuestos para la industria de la energía, petróleo y comunicaciones incluyendo tubería, cables y otros medios de conducción de cualquier material, así como materia prima, productos de limpieza, mantenimiento ambientes y otros. La comercialización de productos de empresas nacionales o del exterior que se usen en el sector primario, intermedio o de consumo final de energía, o de la industria en general, o del sector de servicios, así como actuar de agente o representante comercial de terceros. Participar en la constitución de otras compañías como socio o accionista o en los aumentos de capital que estas hiciesen o de otras compañías ya constituidas. La adquisición y venta de toda clase de mercaderías, bienes y servicios que le permitan generar ingresos a la compañía. La actividad inmobiliaria en lo que se refiere a la compra, venta, permuta, corretaje, agenciamiento, arrendamiento, anticresis y administración de bienes muebles, inmuebles, propios o de terceros, incluido vehículos

2. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2010, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La Compañía ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011. Los efectos de la transición se explican detalladamente en la Nota 3. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 2(s).

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Nuevas normas e interpretaciones

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
CINIIF 14	Enmienda. Pre pago de requisitos mínimos de financiación	1 de enero de 2011
NIC 24	Enmienda. Definición de partes vinculadas	1 de enero de 2011
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de enero de 2013

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Mejoras o modificaciones del Comité de Interpretaciones de NIIF

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 1	Adopción por primera vez	1 de enero de 2011
NIIF 3	Combinaciones de negocios	1 de enero de 2011
NIIF 7	Instrumentos financieros: Revelaciones	1 de enero de 2011
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 de enero de 2015
NIIF 10	Estados financieros consolidados	1 de enero de 2013
NIIF 11	Acuerdo conjuntos	1 de enero de 2013
NIIF 12	Declaración de intereses en otras entidades	1 de enero de 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	1 de enero de 2013
NIC 1	Presentación de estados financieros	1 de enero de 2011
NIC 24	Partes relacionadas	1 de enero de 2011
NIC 27	Estados financieros consolidados y separados	1 de enero de 2011
NIC 32	Instrumentos financieros : Presentación	1 de enero de 2011
NIC 34	Información financiera intermedia	1 de enero de 2011
IFRIC 13	Programas de fidelización de clientes	1 de enero de 2011
IFRIC 14	Prepago de requisitos mínimos de financiación	1 de enero de 2011

La Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Cuentas por cobrar

Se registran a su costo amortizado correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones de principal efectuadas, más los intereses devengados y no cobrados, en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada, en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, en cuyo caso se clasificaría como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

Inversiones

Reconocimiento inicialmente, la Compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inversiones en valores y clasifica las inversiones en valores como disponibles para la venta y mantenidas hasta el vencimiento.

La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y es determinada al momento del reconocimiento inicial.

- Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados. - En esta categoría se incluye la inversión en Fondos Pichincha S. A., que por su naturaleza es medida ya a un valor de mercado mediante la utilización del vector de precios provisto por la Bolsa de valores.
- Mantenedas hasta el vencimiento.- Activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijado, que tenga la intención efectiva y la capacidad de conservar hasta su vencimiento. Representan garantías frente a los anticipos entregados por parte de los clientes.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han expirado o la compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a su propiedad.

Deterioro de Activos Financieros

Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultados de uno más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados. Para el caso de las cuentas por cobrar estas nos e encuentran deterioradas ya que los valores por recuperar corresponden al último ejercicio fiscal.

Inventarios

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método primera entrada – primera salida (FIFO). El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costes directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costes por intereses.

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Equipo, Mobiliario y Vehículos

El costo de ciertas propiedades, muebles y equipo fue determinado al costo reevaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo reevaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2012, fecha de transición. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden de vida útil o mejoran el activo son cargados directamente a gasto cuando se incurren. Los equipos, mobiliario y vehículos se deprecian utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Descripción</u>	<u>%</u>
Equipo de computación	33,33
Muebles y equipo de oficina	10,00
Vehículos	20,00

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

- Venta de bienes.- Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.
- Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía. Por esta razón la empresa maneja el reconocimiento de los ingresos una vez terminado el servicio, que es el momento en el que se puede tener un detalle claro de los costos incurridos (manejados en la cuenta proyectos) y por ende reconocer los respectivos ingresos.
- Ingresos por intereses.- Los ingresos son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

Impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana aplicable para el año 2012 es el 23%. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 23% no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficiarios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

El Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones establece la tarifa del impuesto a la renta para las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22%. La reducción del 25% al 22% de la tarifa del impuesto a la renta se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será el 23%
- A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo.

Beneficios Empleados

Beneficios Post – Empleo: Planes de contribuciones definidas la compañía no tiene un plan de contribuciones definidas para su persona. Beneficios Post – Empleo: Planes de beneficios definidos. Un plan de beneficios definidos es un beneficio post empleo distinto al plan de contribuciones definidas

La obligación neta de la compañía con respecto a planes de beneficio de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimado el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; es descontada para determinar su valor presente. Beneficio a Corto Plazo las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a la medida que el servicio relacionada se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación pueda ser estimada con confiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido con el Código del Trabajo son reconocidos como gastos cuando se da término a la relación contractual. Beneficios a Empleados la Compañía utiliza la NIC 19 para el cálculo y contabilización de las obligaciones con sus empleados provenientes del plan de jubilación. Las condiciones que deben cumplirse para que los empleados tengan derecho al disfrute del plan de jubilación son las siguientes:

- Los planes son aplicables a todo empleado contratado por tiempo indefinido
- Será beneficiario del plan aquel empleado que tenga 25 años o más de servicio continuado o ininterrumpido
- Si el empleado hubiere cumplido 20 años o más y menos de 25 años de servicio tendrá derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal, si se cumplen determinadas condiciones.

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

El pasivo por concepto de plan de jubilación al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue determinado por actuarios independientes, tomando como base las premisas establecidas para determinar la obligación por beneficios definidos establecidos en el plan de jubilación de la Compañía, mediante la aplicación del método de la unidad de crédito proyectada. Con este método, la Compañía atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas mucho años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

El plan de beneficios no se encuentra cubierto por fondos de inversión u otra clase de activos.

Las principales premisas actuariales utilizadas para determinar la obligación proyectada al 31 de diciembre del 2011 y 2010 fueron las siguientes:

	2011	2010
Tasa de descuento	7.00%	7.00%
Tasa esperada del incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Rotación promedio	8.90%	8.90%
Vida laboral promedio remanente	3.3	3.3

Los supuestos sobre mortalidad futura, según el estudio actuarial, están basados en las últimas estadísticas y tabla de mortalidad publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) en el año 2002.

3. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (“NIIF”)

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, el 1 de enero de 2009, en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicado el 31 de diciembre de 2008 ha requerido a las Compañías y a los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores que adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2011.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero de 2010. Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador contra el rubro “ajustes de primera adopción” en el patrimonio.

Hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2009, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2011, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Financiera (NIIF). En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF. De acuerdo con la NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

Las notas explicativas brindan una descripción detallada de las principales diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas por la Compañía y el impacto sobre el patrimonio al 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011, y sobre la utilidad neta al 31 de diciembre de 2011, ver Nota 3.5 (numerales (a) y (b)). Asimismo, como parte del proceso de adopción de NIIF la Compañía identificó algunos ajustes que no se originan de una diferencia entre ambas normativas, por lo que son reclasificadas como ajustes a la normatividad anterior y son explicados como parte de las notas antes mencionadas.

3.1 Reconciliación del estado de situación financiera

- a) La reconciliación entre el estado de situación financiera bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF al 1 de enero de 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla a continuación:

	Al 1 de Enero del 2011 bajo PCG	Ajustes	Al 1 de Enero del 2011 bajo NIIF
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	298.446,52		298.446,52
Activos financieros	2.034,32		2.034,32
Cuentas por cobrar, clientes	-		0,00
Otras cuentas por cobrar, neto	387.426,41		387.426,41
Inventarios, neto	123.743,80		123.743,80
Total activos corrientes	811.651,05		811.651,05
Activos no corrientes:			
Equipo, mobiliario y vehículos, neto	20.020,15		20.020,15
Gastos de constitución	1.147,30		1.147,30
Total activos no corrientes	21.167,45		21.167,45
Total activos	832.818,50		832.818,50

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

	Al 1 de Enero del 2011 bajo PCG	Ajustes	Al 1 de Enero del 2011 bajo NIIF
	<i>(US Dólares)</i>		
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Proveedores y cuentas por pagar	53.830,97		53.830,97
Cuentas por pagar accionistas	534.665,31		534.665,31
Pasivos acumulados	17.697,76		17.697,76
Obligaciones financieras	-		-
Total pasivos corrientes	606.194,04		606.194,04
Pasivos no corrientes:			
Pasivos diferidos	8.249,16		8.249,16
Jubilación patronal	-	656	656
Total pasivos no corrientes	8.249,16	656,00	8.905,16
Total pasivos	614.443,20	656,00	615.099,20
Patrimonio neto:			
Capital social	2.800,00		2.800,00
Aporte futura capitalización	21.541,46		21.541,46
Reserva legal	1.400,00		1.400,00
Otras reservas	120,52		120,52
Ajustes de primera adopción	-	(656,00)	(656,00)
Resultados retenidos	192.513,32		192.513,32
Total patrimonio neto	218.375,30	(656,00)	217.719,30
Total pasivos y patrimonio neto	832.818,50	-	832.818,50

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

b) Asimismo, la reconciliación de los saldos del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2011 se presenta a continuación:

	Al 31 de Diciembre del 2011 bajo PCG	Ajustes	Al 31 de Diciembre del 2011 bajo NIIF
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	475.354,26		475.354,26
Activos financieros	78.765,88		78.765,88
Cuentas por cobrar, clientes	550.953,20		550.953,20
Otras cuentas por cobrar, neto	967.608,99		967.608,99
Inventarios, neto	278,00		278,00
Total activos corrientes	<u>2.072.960,33</u>	<u>-</u>	<u>2.072.960,33</u>
Activos no corrientes:			
Equipo, mobiliario y vehículos, neto	29.847,56		29.847,56
Gastos de constitución	688,38	(688,38)	-
Activo diferido	-	156,03	156,03
Total activos no corrientes	<u>30.535,94</u>	<u>(532,35)</u>	<u>30.003,59</u>
Total activos	<u>2.103.496,27</u>	<u>(532,35)</u>	<u>2.102.963,92</u>

(Espacio en Blanco)

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

	Al 31 de Diciembre del 2011 bajo PCG	Ajustes	Al 31 de Diciembre del 2011 bajo NIIF
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Proveedores y cuentas por pagar	263.546,58		263.546,58
Cuentas por pagar accionistas	167.771,42	21.541,46	189.312,88
Pasivos acumulados	29.225,83		29.225,83
Obligaciones financieras	830,88		830,88
Total pasivos corrientes	461.374,71	21.541,46	482.916,17
Pasivos no corrientes:			
Pasivos diferidos	1.300.706,16		1.300.706,16
Jubilación patronal	-	282,21	282,21
Total pasivos no corrientes	1.300.706,16	282,21	1.300.988,37
Total pasivos	1.762.080,87	21.823,67	1.783.904,54
Patrimonio neto:			
Capital social	2.800,00		2.800,00
Aporte futura capitalización	21.541,46	(21.541,46)	-
Reserva legal	1.400,00		1.400,00
Otras reservas	120,52		120,52
Ajustes de primera adopción	-	(814,56)	(814,56)
Resultados retenidos	315.553,42		315.553,42
Total patrimonio neto	341.415,40	(22.356,02)	319.059,38
Total pasivos y patrimonio neto	2.103.496,27	(532,35)	2.102.963,92

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

3.2 Reconciliación del estado de resultados integral

Una reconciliación entre el estado de resultados integral bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF por el año 2010 se detalla a continuación:

	Al 31 de Diciembre del 2011 bajo PCG	Ajustes	Al 31 de Diciembre del 2011 bajo NIIF
		(US Dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias	1.118.873,82		1.118.873,82
Costo de ventas	(743.037,10)		(743.037,10)
Utilidad bruta	375.836,72		375.836,72
Gastos de administración	(130.199,12)	(688,38)	(130.887,50)
Gastos de ventas	(38.161,31)		(38.161,31)
Gastos de personal	(21.218,61)	(282,21)	(21.500,82)
Ingresos financieros			
Otros ingresos	3.716,08	156,03	3.872,11
Gastos financieros	(25.276,86)		(25.276,86)
Utilidad antes del impuesto a la renta	164.696,90		163.882,34
Impuesto a la renta	(41.656,80)		(41.656,80)
Utilidad del año	123.040,10		122.225,54
Resultados integrales del año, neto de impuestos	123.040,10		122.225,54
Utilidad por acción básica	43,94		43,65

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

3.3 Reconciliación del estado de cambios en el patrimonio neto

La reconciliación del patrimonio bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC y bajo normas internacionales de información financiera – NIIF, al 1 de enero y 31 de diciembre de 2011 se detalla a continuación.

	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011
	(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Total patrimonio neto según PCGA - Ecuador	218.375,30	341.415,40
Reconocimiento del gasto jubilación patronal	(656,00)	(938,21)
Reconocimiento en del gasto de constitución		(688,38)
Registro del activo por impuesto diferido		156,03
Total de ajustes	(656,00)	(1.470,56)
Total patrimonio neto según NIIF	217.719,30	339.944,84

(Espacio en Blanco)

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

3.4 Reconciliación del estado de flujo de efectivo

La reconciliación entre el flujo de efectivo del ejercicio bajo NEC y bajo NIIF por el año terminado al 31 de diciembre de 2011, se detalla a continuación:

	<u>2011</u>
Actividades operacionales	
Flujos de efectivo por actividades de operación de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC	357198,43
(Menos)-	
Provisión jubilación	282,21
Reconocimiento del gasto de constitución	688,38
Flujos de efectivo por actividades de operación de acuerdo a normas internacionales de información financiera – NIIF	<u>358.169,02</u>
Actividades de inversión	
Flujos de efectivo por actividades de inversión de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC	(12.959,46)
Flujos de efectivo por actividades de inversión de acuerdo a normas internacionales de información financiera – NIIF	<u>(12.959,46)</u>
Actividades de financiamiento	
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC	
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento de acuerdo a normas internacionales de información financiera – NIIF	

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
	2012	2011	
		(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Caja	-	-	27.467,73
Bancos locales (a)	28.753,18	472.901,26	284.666,19
Banco del exterior (a)	2.453,00	2.453,00	(13.687,40)
Certificados de inversión	-	78.765,88	2.034,32
	<u>31.206,18</u>	<u>554.120,14</u>	<u>300.480,84</u>

- a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en Banco Pichincha y Banco Internacional local y el Banco de Pichincha Panamá ; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

(Espacio en Blanco)

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

5. Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de activos financieros se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
		2012	2011	
		(Revisado Nota 3)		(Revisado Nota 3)
Inversiones	(a)	500.184,00	-	-
		500.184,00	-	-

a) Constituye principalmente depósitos mantenidos en inversión de disponibilidad inmediata procesada en el Banco Pichincha que genera un interés anual del 7%, con vencimiento a 60 días plazo. Estas inversiones fueron endosadas a Seguros Colonial como colateral de fianzas emitidas para la suscripción de los contratos con la Empresa Eléctrica Quito.

6. Cuentas por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de las cuentas por cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
		2012	2011	
		(Revisado Nota 3)		(Revisado Nota 3)
Clientes	(a)	57.298,54	550.953,20	-
		57.298,54	550.953,20	0,00

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

- a) Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, constituyen cuentas por cobrar con vencimiento de hasta 30 días, las mismas que no generan intereses, su principal cliente es la Empresa Eléctrica Quito

7. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de
	2012	2011	2011
		(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Anticipos proveedores del exterior (a)	1.261.148,09	726.224,00	337.898,22
Anticipos proveedores locales	306.660,61	161.369,65	-
Empleados	27.703,41	7.000,00	-
Impuestos corrientes	66.768,00	68.764,15	29.775,47
Otras cuentas por cobrar	45.478,38	4.251,19	19.752,72
	1.707.758,49	967.608,99	387.426,41

- a) Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, constituyen anticipos entregados a su principal proveedor Mitsubishi Corporation, con vencimiento en 120 días plazo.

8. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de inventarios se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
	2012	2011	
		(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Inventarios (a)	258.981,31	278,00	123.743,80
	258.981,31	278,00	123.743,80

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

- a) Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a los repuestos solicitados por la Empresa Eléctrica Quito principalmente corresponde a válvulas y pistones los mismos que fueron entregados en enero del 2013.

9. Equipo, Mobiliario y Vehículos

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de equipo, mobiliario y vehículos se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
	2012	2011	
		(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Muebles y enseres	12.435,25	12.435,25	12.435,25
Equipos de oficinas	11.555,82	11.555,82	11.555,82
Equipos de computación	3.885,80	1.355,00	-
Vehículos	16.587,96	16.587,96	4.983,50
	44.464,83	41.934,03	28.974,57
Depreciación acumulada	(16.196,93)	(12.086,47)	(8.954,42)
	28.267,90	29.847,56	20.020,15

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de equipos, mobiliarios y vehículos fue el siguiente:

	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipo de computación	Vehículos	Total
Costo:					
Saldo inicial 1 de enero 2011	12.435,25	11.555,82	-	4.983,50	28.974,57
Adiciones	-	-	1.355,00	11.604,46	12.959,46
	12.435,25	11.555,82	1.355,00	16.587,96	41.934,03
Saldo final al 31 de diciembre 2011	12.435,25	11.555,82	1.355,00	16.587,96	41.934,03
Adiciones	-	-	2.530,80	-	2.530,80
	12.435,25	11.555,82	3.885,80	16.587,96	44.464,83
Saldo final al 31 de diciembre 2012	12.435,25	11.555,82	3.885,80	16.587,96	44.464,83

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipo de computación	Vehículos	Total
Depreciación:					
Saldo inicial 1 de enero 2011	(4.902,37)	(3.449,87)	-	(602,18)	(8.954,42)
Adiciones	(1.243,56)	(1.155,58)	(338,72)	(394,19)	(3.132,05)
Saldo final al 31 de diciembre 2011	(6.145,93)	(4.605,45)	(338,72)	(996,37)	(12.086,47)
Adiciones	(1.243,56)	(1.155,60)	(881,86)	(829,44)	(4.110,46)
Saldo final al 31 de diciembre 2012	(7.389,49)	(5.761,05)	(1.220,58)	(1.825,81)	(16.196,93)
Activo Neto	5.045,76	5.794,77	2.665,22	14.762,15	28.267,90

10. Proveedores y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de proveedores y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
	2012	2011	
		(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Proveedores locales (a)	59.362,15	72.049,09	22.667,42
Impuestos corrientes por pagar	128.739,02	170.729,98	31.163,55
IESS por pagar	412,80	258,00	-
Otras cuentas por pagar	-	20.509,51	-
	188.513,97	263.546,58	53.830,97

a) Se originan principalmente por compra de inventario con vencimientos de 60 a 90 días.

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

11. Cuentas por pagar accionistas

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de cuentas por pagar accionistas se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
		2012	2011	
		(Revisado Nota 3)		(Revisado Nota 3)
	(a)	101.495,29	189.312,88	534.665,31
		101.495,29	189.312,88	534.665,31

a) Las operaciones con sus accionistas forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
Flores Merlo Diego Xavier	1.960	70%
Recalde Quevedo Jorge Enrique	840	30%
Total	2.800	100%

(Espacio en Blanco)

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

12. Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de
	2012	2011	2011
		(Revisado Nota 3)	(Revisado Nota 3)
Décimo tercer sueldo	76,67	51,67	118,31
Décimo cuarto sueldo	250,86	110,00	141,99
Participación trabajadores	40.074,16	29.064,16	17.437,46
	<u>40.401,69</u>	<u>29.225,83</u>	<u>17.697,76</u>

13. Obligaciones por beneficios a empleados post empleo

Reserva para jubilación patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011 el saldo de la reserva para jubilación patronal cubre el 100% del valor determinado en el estudio actuarial y se formaba de la siguiente manera:

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
	2012	2011	
	(Revisado Nota 3)		(Revisado Nota 3)
Jubilación patronal (a)	1.314,21	282,21	656,00
	1.314,21	282,21	656,00

Durante los años 2011 y 2010, el movimiento de la reserva para jubilación patronal fue como sigue:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
	(Revisado Nota 3)	
Saldo al inicio	938,21	656,00
Gasto de interés	-	45,92
Gasto del servicio del periodo	376	236,29
Saldo al final	1314,21	938,21

14. Pasivos diferidos

Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 1 de enero de 2011, el rubro de pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de		1 de Enero de 2011
	2012	2011	
	(Revisado Nota 3)		(Revisado Nota 3)
Empresa Eléctrica Quito (a)	1.758.581,51	1.300.706,16	8.249,16
Eléctrica del Ecuador Celec EP	39.000,00	-	-
Saldo al final	1.797.581,51	1.300.706,16	8.249,16

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

- a) La correspondiente a ventas realizadas a la Empresa Eléctrica Quito las mismas que se liquidan en el año 2013.

15. Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2012 el capital social estaba constituido por 2.800 acciones ordinarias nominales con un valor nominal de 1 cada una, se encuentran totalmente pagadas (Ver nota).

b) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera – NIIF-

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

d) Utilidad por acción

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
		(Revisado Nota 3)
Utilidad del período	133.976,32	122.025,10
Promedio ponderado de número de acciones	2.800,00	2.800,00
Utilidad básica por acción	47,85	43,94

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

16. Ingresos ordinarios y costo de ventas

Durante los años 2012 y 2011 los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
		(Revisado Nota 3)
Ventas	3.059.640,53	1.118.873,82
Otros ingresos	34.605,40	3.716,00
	3.094.245,93	1.122.589,82
Costo de ventas	2.167.024,10	743.037,10
Utilidad neta	927.221,83	379.552,72

17. Gasto de personal

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
		(Revisado Nota 3)
Sueldos y salarios	22.440,00	14.341,67
Décimo tercer sueldo	870,00	553,36
Décimo cuarto sueldo	556,96	232,01
Vacaciones	-	210,00
Aporte patronal	2.816,76	1.799,00
Fondos de reserva	619,80	588,15
Bono de alimentación	-	1.794,42
Bono de cumplimiento	-	1.700,00
Bono por movilización	4.295,64	-
Jubilación patronal	376,00	-
	31.975,16	21.218,61

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

18. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
		(Revisado Nota 3)
Luz - agua	252,84	930,15
Teléfono - internet	4.152,79	3.042,93
Arriendo - condominio	8.204,04	7.772,19
Impuestos y contribuciones	6.622,85	3.660,20
Suministros de oficina	2.909,33	2.643,79
Trámites legales	1.788,89	1.749,37
Correspondencia y fletes	77,36	72,79
Honorarios profesionales	46.230,33	12.858,08
Depreciaciones	4.110,46	3.132,05
Seguros	1.799,85	14.016,81
Pasajes aéreos	1.019,04	2.699,37
Mantenimiento equipo de oficina	27.105,19	4.138,03
Suministros de limpieza	327,68	974,38
Peajes y parqueaderos	95,73	-
Capacitación y seminarios	41.240,99	423,00
Movilización	2.584,34	884,72
Leasing	12.761,25	11.583,34
Otros gastos	1.795,54	3.571,43
Transporte	227.750,31	585,00
Gastos no deducibles	1.294,95	6.769,85
Ropa de trabajo	1.915,79	1.203,10
Trabajo de limpieza	-	10.040,46
Asesorías	6.500,97	-
Mantenimiento oficina	3.550,46	7.925,00
Gastos de constitución	-	458,92
	404.090,98	101.134,96

Energy Think Tank ETT C. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

19. Gastos financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
		(Revisado Nota 3)
Servicios y comisiones bancarias	1.570,96	1.574,98
Intereses bancarios	1.032,93	79,44
Intereses y multas	63,46	665,58
Impuesto salida de divisas	-	22.956,00
Comisión tarjetas de crédito	14,47	1.203,10
	<u>2.681,82</u>	<u>26.479,10</u>

20. Principales contratos y acuerdos

Al 31 de diciembre del 2012, se encuentran vigentes los contratos suscritos entre la Empresa Eléctrica Quito S. A. y Energy Think Tank ETT C. A. los mismos que fueron procesados conforme la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública para las siguientes adquisiciones:

- Contrato suministro de "36 unidades de Cylinder Liner Ref. 2005-001 (camisa de cilindro), repuestos originales nuevos in uso no modificados para motores Mitsubishi Man 18V 40/54".
- Contrato suministro de "18 unidades de parte superior de Embolopiston Crow. Ref. 401-003, repuestos originales nuevos sin uso no modificados para motores o modificados para motores Mitsubishi Man 18V 40/54".
- Contrato para la provisión de "repuestos originales nuevos in uso no modificados para motores Mitsubishi Man 18V 40/54".

Al 31 de diciembre del 2012, se encuentra vigente el contrato suscrito entre la Corporación Eléctrica del Ecuador Celec EP., a través de la Unidad de Negocio Termoesmeraldas-Celec EP., y Energy Think Tank ETT C. A. el mismo que fue asignado conforme la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública para la provisión de herramientas para el personal de ejecución de la sección mecánica de la Central Termoeléctrica Jaramijo.