

[illegible]

LA PAJARRA DEL BATO C.A.
RECIBO DE ENTREGA DE INGRESOS
POR LOS ASES TENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(CONTABLE AMERICANO)

		2013	2012
NOTAS			
		en US\$ millones	
INGRESOS			
ventas (neto)	20	\$217,427	\$380,235
comisiones	20	1,800	2,000
TOTAL INGRESOS		\$219,227	\$382,235
COSTO DE VENTA		\$172,266	\$168,965
GANANCIA			
Ganancia administrativa	22	\$1,099	\$1,327,075
ganancia financiera	22	172,000	172,000
TOTAL GANANCIA		\$1,271,000	\$1,499,075
INGRESOS MENOS EL GASTO		\$92,961	\$93,160
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$126,766	\$126,766
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$126,766	\$126,766

EL CAJERO DE LA PAJARRA DEL BATO C.A.
Jorge Guevara

EL JEFE DE LA PAJARRA DEL BATO C.A.
Jorge Guevara

[illegible][illegible]

LA FAMILIA DEL RATO C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)**

Reconocimiento de la información

La información contenida en estos estados financieros es reconocida de la Gerencia General de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en la totalidad las políticas y criterios incluidos en los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB y que se encuentran vigentes a la fecha de su emisión.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de los presentes estados financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan poner en duda sobre la viabilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

Se consideran como efectivo y equivalente de efectivo, el dinero que la Compañía posee para su disponibilidad en sus diferentes cajas generales, cajas chicas y cuentas bancarias, que la Compañía posee.

b) Instrumentos financieros

1. Activos financieros

Reconocimiento inicial y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 39) se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, los activos financieros que la Compañía presta en los estados financieros son algunos de préstamos a entidades y a los accionistas de la Compañía, los cuales están clasificados como activo corriente y activo no corriente de acuerdo al tipo de activo financiero.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, en el caso de la Compañía, los cuentas por cobrar por

LA FAMILIA DEL RATO C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)**

activos financieros no derivados cuya cobro sea sin flujo o determinados, y que no se negocian en un mercado activo por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgo de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula teniendo en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y los comisionados o los costos que son una parte integrante de la base de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales, los cambios que resultan del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costo financiero.

Raja de activos financieros

Un activo financiero sea en parte individual o grupo se da de baja cuando:

- Los derechos a recibir flujos de efectivo del activo han vencido.
- La Compañía ha cedido su derecho a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido la obligación de pagar los flujos de efectivo, o si que la Compañía ha transferido de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes al activo y no ha retenido el interés sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados al activo, pero ha transferido el control del activo.
- Cuando la Compañía haya transferido su derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no haya transferido el interés sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes al activo, o haya transferido el control del mismo, el activo se continúa reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo, en este caso, la Compañía también reconoce el pasivo correspondiente. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de una manera que reflejan los derechos y las obligaciones que la Compañía ha retenido.
- Una implicación continuada que tome la forma de una garantía sobre el activo transferido se mide como el menor importe entre importe original en favor del activo, y el importe máximo de compensación que la Compañía sería requerida a devolver.

LA FAMILIA DEL RATO C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)**

2. Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado más los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen acreedores comerciales y cuentas por pagar a partes relacionadas, los cuales son clasificados como préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación que en el caso de la Compañía, es como se detalla a continuación:

• Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar a acreedores comerciales y las cuentas por pagar a partes relacionadas se valoran por su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ganancias y pérdidas se reconocen en la cuenta de resultados cuando los pasivos son dados de baja, se cancela o transa del mismo, pero no al momento de reconocerlos.

Para calcular el costo amortizado, se le deberá restar teniendo en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y los honorarios o gastos que forman parte integral de la transacción mediana. La amortización asignada por la determinación del cálculo de costo amortizado, estará reflejado en el estado de resultados dentro del rubro de ingreso financiero.

Raja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestador bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permiso o modificación se trata como una baja del

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)

		Al 31 de diciembre del	2013	2012
Caja	(1)		214.1	126.3
Bancos	(2)		273.369	293.303
Intereses de crédito			57.867	-
			545.550	419.629

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía tiene en las diferentes cajas generales y cajas chicas designadas o caídas uno de los socios, oficina administrativa y logística central y que son sometidos para cada cuenta por persona de último hora que se presente.

(2) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las diferentes cuentas bancarias a su nombre y que son:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Banco del Pacífico S.A.		29.476	28.502
Banco de Chile S.A.		129.745	154.592
Banco del Pichincha S.A.		4.425	17.890
Banco Bolivariano S.A.		179.520	126.125
		333.766	327.119

4. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Compañía Educativa S.A.	(1)	387.157	387.157
Cerrel S.A.	(2)	-	132.881
Inmobiliaria Ricachón S.A.	(1)	292.479	292.479
		679.636	612.517

(1) Corresponde a la participación en el paquete accionario de las compañías Compañía Educativa S.A. e Inmobiliaria Ricachón S.A. al 31 de diciembre del 2013 con el 11% de participación.

(2) En el año 2013 la compañía con el propósito de cubrir sus obligaciones de pago para con la compañía Inmobiliaria Cerrel S.A. y Cerrel S.A. procedió a cancelar dichas obligaciones mediante una venta de acciones que La Familia del Rato C.A. posee en la Inmobiliaria Ricachón S.A. como a continuación se detalla:

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)

Inversiones en Acciones de La Familia del Rato en Inmobiliarias:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Inversión en:			
Inmobiliaria Simón S.A.		232.280	-
Inmobiliaria Ricachón S.A.		292.479	-
Cerrel S.A.		93.246	-
Compañía Educativa S.A.		387.157	-
		905.162	-

Inversiones en Acciones de La Familia del Rato en Inmobiliarias:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Inversión en:			
Inmobiliaria Ricachón S.A.		12.103	-
Compañía Educativa S.A.		387.157	-
		399.260	-

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Préstamos a empleados	(1)	16.384	16.384
Anticipos a proveedores	(2)	13.458	13.243
Deudores por garantía		5.927	-
		35.769	29.627

(1) Corresponde principalmente a la cuenta por cobrar al Ecs. Cajas Luis Benito (General) por US\$ 40.000 la cual se viene cobrando desde el año 2008 y que tiene una tasa de interés del 1.25% de acuerdo a la tarifa de amortización externa de dicho préstamo. Los demás valores corresponden a anticipos y/o préstamos que se le realizan a los empleados de la compañía por cuenta de colateral documental y que son depreciados año a año de manera mensual.

(2) Corresponde a dinero entregado en mano de anticipo a varios proveedores para la compra de bienes y servicios a que son registrados en el momento del pago final.

8. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Carnes	(1)	45.291	177.762
Productos agrícolas y no agrícolas	(1)	20.895	34.342
Productos	(1)	7.252	1.441
Productos envasados	(1)	3.136	4.251
Alimentos	(1)	3.467	3.318
Legumbres	(1)	2.719	3.882
Cereales	(1)	7.034	10.221
Bebidas	(1)	3.326	3.724
Carbohidratos	(1)	4.428	4.482
Productos cárnicos	(1)	1.956	2.309
Productos lácteos	(1)	2.354	4.415
Grasas	(1)	1.631	1.748
Otros productos	(1)	3.123	6.618
		132.763	277.824

(1) Corresponde al stock final de la materia prima e insumos que se detallan de acuerdo a los inventarios realizados en cada uno de los socios y en laodega central con corte al 31 de diciembre del 2013.

(2) Corresponde a las items de Utensilios de cocina y suministros de materiales que la compañía tiene registrados como inventario.

9. PROPIEDADES, INSTALACIONES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Edificios e instalaciones	(1)	1.218.460	1.273.742
Equipos electrónicos	(1)	647.039	686.029
Equipos de computación	(1)	10.444	103.076
Muebles y enseres	(2)	135.212	135.212
Muebles y enseres	(2)	10.444	103.076
Total costo		2.021.609	2,101,135
Depreciación acumulada		(1.681.850)	(1.207.870)
		339.759	893.265

(1) Corresponde al stock final de la materia prima e insumos que se detallan de acuerdo a los inventarios realizados en cada uno de los socios y en laodega central con corte al 31 de diciembre del 2013.

(2) Corresponde a las items de Utensilios de cocina y suministros de materiales que la compañía tiene registrados como inventario.

El movimiento del costo de las propiedades, instalaciones y equipos en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DOLÁRES AMERICANOS)

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Saldo inicial		1.745.778	244.419
Adiciones	(1)	199.873	122.181
Transferencias		-	(1.291.181)
Depreciaciones		(1.681.850)	(1.207.870)
Saldo al final del año		263.801	148.129

(1) Corresponde principalmente a la compra de costo de construcción y adiciones que se originan por la conclusión de los trabajos del local ubicado en la Urbanización Fontalba.

El movimiento de la depreciación acumulada de propiedades, instalaciones y equipos en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Saldo inicial		(427.908)	(427.907)
Costo del año		(126.942)	(94.241)
Transferencias		-	300
Depreciaciones		(126.942)	(94.241)
Saldo al final del año		(681.792)	(622.048)

10. SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Banco de Guayaquil S.A.	(1)	24.667	126.125
		24.667	126.125

(1) La compañía registró el sobregiro bancario en el año siguiente del cierre del ejercicio con el pago de los clientes o financiamiento por parte de los accionistas de la compañía.

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	2013	2012
Proveedores	(1)	230.155	352.809
Obligaciones con el ISS	(2)	21.465	19.197
Cuentas por pagar a empleados		45.907	53.794
		297.527	425.800

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)

(1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios que la compañía realiza para el giro del negocio.

(2) Corresponde a las obligaciones del mes de diciembre, que se concatan en el 2014 por medio de la cancelación de aportes. Los valores más significativos corresponden principalmente al préstamo quinquenal y aporte individual.

(3) Corresponde principalmente al valor por pagar a las empresas por concepto de participación de utilidades del año 2013 por el valor de US\$ 6.122 y el cual será cancelado al personal por medio del pago de nómina en el mes de abril del 2014.

12. IMPUESTO POR PAGAR
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
IVA cobrado	(1)	75.302
IVA retenido	(2)	75.302
Impuesto a la renta	(3)	1.917
Retenciones en la fuente	(4)	15.403
Impuesto a la renta empleados	(5)	2.313
Sólo final		154.237

(1) Corresponde al IVA que la compañía ha cobrado por medio de la facturación del mes de diciembre y que será declarado al Servicio de Rentas Internas en el mes de enero del 2014.

(2) Corresponde al valor neto que la compañía deberá cancelar al Fisco por concepto del impuesto a la renta del año 2013 y que será cancelado en el mes de abril del 2014.

(3) Corresponde a las retenciones en la fuente y retención de IVA que la compañía ha retenido a los proveedores por las adquisiciones de bienes y servicios en el mes de diciembre y que será declarado al Servicio de Rentas Internas en el mes de enero del 2014.

(4) Es el valor que la compañía cancelará al Servicio de Rentas Internas (SRI) por concepto de retención del impuesto a la renta a los empleados de la compañía en el mes de diciembre que superen la base imponible en el año 2013.

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)

13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Décimo tercer sueldo	(1)	7.727
Décimo cuarto sueldo	(2)	74.435
Fondo de reserva	(3)	3.363
Aporte patronal	(4)	18.875
Sólo final		104.399

(1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será cancelado para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2014 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2014.

(2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2013, que será cancelado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2014 y que será cancelado a los empleados en el mes de abril del 2014.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de los pasivos acumulados fue el siguiente:

Año 2013	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondo de Reserva	Aporte Patronal
Sólo inicial	7.727	40.414	3.363	18.875
Provisión	7.727	74.435	44.365	137.944
Pago	(17.727)	(80.414)	(44.786)	(137.294)
Sólo final	7.727	34.435	3.363	18.875

Año 2012	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondo de Reserva	Aporte Patronal
Sólo inicial	5.161	15.403	5.775	8.023
Provisión	7.727	40.414	538	139.323
Pago	(15.161)	(30.410)	(104.316)	(139.310)
Sólo final	7.727	25.407	3.363	18.893

14. PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIÓN LABORAL
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Subsidio patronal	(1)	240.711
Depositos	(2)	120.429
Sólo final		361.140

(1) De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deberán crear una provisión para subsidio patronal para los trabajadores en el caso que ellos hayan prestado por 20 años o más de manera continua o interrumpida en perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguro Social.

(2) De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deberán cancelar el 20% de la última remuneración percibida por el trabajador en el caso que el empleado haya estado por fallecimiento la retención laboral por fallecimiento.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de las provisiones para indemnización laboral fue el siguiente:

Año 2013	Jubilación Patronal	Deposito
Sólo inicial	140.711	120.429
Provisión (verbalizado ochenta)	(1)	-
Pago	-	-
Sólo final	140.711	120.429

Año 2012	Jubilación Patronal	Deposito
Sólo inicial	111.269	111.269
Provisión (verbalizado ochenta)	11.269	8.720
Deposición	(1.126)	-
Sólo final	121.412	120.429

(1) La política contable de la Compañía para los planes de beneficios definidos es reconocer las ganancias y pérdidas actuariales en la totalidad en el estado de resultados integrados en el periodo en el que ocurren. Para el año 2013, la compañía registró el gasto por los beneficios por empleo en el resultado del año 2014.

LA FAMILIA DEL RATO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)

15. OBLIGACIONES BANCARIAS
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

Banco de Sudamérica S.A.

Código Operación	Descripción	Fecha de Vigencia		# de Cheques	Título de Interés	Monto	Alínea	Porción Corriente	Porción Capital	Saldo del Cédulo
		Inicio	Final							
140278	Capital de trabajo	19-09-12	04-03-17	45	11.23	100.000	28.984	11.012	51.403	77.512
180204	Capital de trabajo	13-09-12	04-03-17	45	11.23	60.000	19.285	14.415	48.121	40.111
190243	Capital de trabajo	30-11-12	04-03-17	45	9.73	60.000	14.471	7.088	35.341	31.224
190258	Capital de trabajo	29-09-12	04-03-17	45	9.73	60.000	14.471	7.088	35.341	31.224
180262	Capital de trabajo	04-10-13	03-09-18	45	9.73	60.000	13.808	6.929	48.517	58.442
Sólo final						400.000	140.397	71.704	189.809	289.403

Banco Sudamericano S.A.

Código Operación	Descripción	Fecha de Vigencia		# de Cheques	Título de Interés	Monto	Alínea	Porción Corriente	Porción Capital	Saldo del Cédulo
		Inicio	Final							
200204	Capital de trabajo	03-12-12	30-06-16	45	10.21	100.000	23.228	34.057	50.713	-
1002104	Capital de trabajo	21-04-13	19-07-16	24	8.30	100.000	23.000	43.833	28.722	4.167
190267	Capital de trabajo	12-08-12	31-08-16	45	11.63	100.000	44.102	45.877	100.000	-
Sólo final						400.000	90.361	119.769	189.458	4.167

LA FAMILIA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)		
16. CAPITAL SOCIAL		
Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía está representado por 252,400 acciones ordinarias de 1 (un) dólar de valor nominal unitario totalmente pagado.		
El presente accionero de la compañía se encuentra conformado de la siguiente manera:		
	Accionista	# de Acciones
	Edgardo García Viqueza	732,391
	Sara Vilacreses Viqueza	3,910
	Alexandra García Vilacreses	28,100
	Wilo Cristóbal García Vilacreses	14,050
	Wilo Vilacreses García Vilacreses	1,200
	Total	883,651
17. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
El 31 de diciembre del 2013, la compañía se encuentra perfeccionando el aumento de capital por US\$ 31,000 constituido por los accionistas en el mes de septiembre.		
18. RESERVAS		
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:		
	Al 31 de diciembre del	2013
	2013	2012
	(1)	(1)
	Reserva legal	81,338
	Reserva voluntaria	94,827
	Total	176,165
(1) Al 31 de diciembre la compañía ha provisionado su reserva legal de conformidad con la ley de compañías.		
19. RESULTADOS ACUMULADOS		
Al 31 de diciembre del 2013, la compañía presentó en su estado financiero un resultado acumulado de años anteriores por US\$ 208,174, que no ha sido		

LA FAMILIA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)		
Respecto a los accionistas de la compañía por decisión propia de este año que está siendo reservado para analizar en el futuro alguna capitalización en el patrimonio de la compañía.		
20. INGRESOS OPERACIONALES		
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:		
	Al 31 de diciembre del	2013
	2013	2012
	(1)	(1)
	Perforación	5,020,994
	Beneficios	521,538
	Suave	245,852
	Costos	499,288
	Forma	499,288
	Placa	245,852
	Impuesto	180,968
	Proceso	141,440
	Costo	433,284
	Verificación	30,334
	Total	6,043,388
(1) Corresponde al servicio de transporte de entrega de alimentos a domicilio.		
21. COSTO DE VENTA		
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:		
	Al 31 de diciembre del	2013
	2013	2012
	(1)	(1)
	Perforación	2,242,702
	Beneficios	472,114
	Suave	18,912
	Costos	199,536
	Forma	137,279
	Placa	275,644
	Impuesto	123,441
	Proceso	85,071
	Costo	145,538
	Total	3,137,346
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento del costo de venta fue el siguiente:		

LA FAMILIA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)		
17. GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:		
	Al 31 de diciembre del	2013
	2013	2012
	(1)	(1)
	Suave	1,130,200
	Beneficios sociales	227,444
	Servicios sociales	173,989
	Honorarios profesionales	528,367
	Mantenimiento	441,441
	Alquiler	322,440
	Subscripción patronal y desahucio	14,315
	Transporte	38,120
	Beneficios a los empleados	18,882
	Comunicaciones	11,186
	Gas	28,826
	Impuesto a la Renta	74,279
	Costo	419,474
	Total	3,499,576
(1) Corresponde al sueldo del personal administrativo y del personal que labora en cada uno de los locales que la compañía posee.		
(2) Corresponde al gasto de beneficios sociales (pólizas médicas, día de vacaciones, fondo de reserva y aporte patronal), durante el año 2012 de todos el personal que labora en el área administrativa y en cada uno de los locales que la compañía posee.		
(3) Corresponde a los servicios de la telefonía y agua potable que la compañía utiliza para poder realizar su actividad comercial.		
(4) Corresponde principalmente a los honorarios por comisiones y deudas por el valor de US\$ 528,367 que se le cancela a los accionistas y administradores de cada uno de los locales.		

LA FAMILIA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)		
(5) Corresponde principalmente a las diferentes actividades realizadas a los diferentes locales, con la finalidad de ofrecer un mejor ambiente y comodidad al cliente y así poder incrementar su ingreso, basados estos en el mantenimiento de los vehículos de la compañía que sirven para la actividad de la compañía.		
(6) Corresponde a la compañía por el alquiler de los diferentes locales.		
(7) Corresponde a las gratificaciones que la compañía le entrega a sus empleados de manera de bono e incentivo por el trabajo realizado.		
23. GASTOS FINANCIEROS		
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:		
	Al 31 de diciembre del	2013
	2013	2012
	(1)	(1)
	Comisiones bancarias	175,243
	Intereses bancarios	65,148
	Total	240,391
(1) Corresponde al cobro de las comisiones de las entidades emisoras de tarjetas de crédito por el uso de tarjetas y deudas que la compañía utiliza para el giro propio del negocio, además de los pagos por transferencia de los sueldos a los empleados, costo de cheques, etc.		
(2) Corresponde al interés que la compañía cancela por concepto de los diferentes préstamos bancarios posea o lo hecho por capital de trabajo y de inversión.		
24. SITUACIÓN FISCAL E IMPUESTO A LA RENTA		
La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la administradora fiscal tiene la facultad de emitir las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones fiscales.		
El impuesto a la renta para el año 2013 y 2012 se calcula a una tasa del 25% y 25% respectivamente sobre las utilidades líquidas de cada año respectivamente.		

LA PARRILLA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)		
	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Utilidad del ejercicio	252,339	333,990
Participación de trabajadores	(61,272)	(51,796)
Utilidad antes de Impo o la renta	201,067	282,194
(1) Gastos no deducibles	145,403	41,123
(2) Deducciones excepcionales (COPRI)	-	(1,807)
(3) Deducciones por fidejocomisos	-	(33,650)
Utilidad tributaria	55,664	207,814
Tasa impositiva sobre utilidad gravada	27%	28%
Impuesto a la renta causada	15,193	58,210
(1) Ant. determinada del ejercicio corriente	(58,924)	(47,979)
(2) Saldo anterior pendiente de pago	(43,724)	41,979
(3) Retenciones en la fuente del año	(14,387)	(33,055)
Impuesto a la renta por pagar	1,917	6,740
25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS		
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un resumen de la cuenta fue el siguiente:		
	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Cuenta por pagar compañías relacionadas		
Inmobiliaria Simón S.A.	(1)	145,298
Inmobiliaria Roca S.A.	(1)	149,542
Corporación Educativa S.A.	(1)	12,186
Genet S.A.	(1)	1,986
	163,714	308,812
Cuenta por pagar a accionistas		
Local Kennedy	-	42,502
Local Centro	-	37,484
Local Roca Centro	-	17,623
Local Roca Norte	-	289
	-	97,898
Cuenta por pagar a accionistas		
Reserva General	10,000	-
	10,000	-
	173,714	406,710
(1) Corresponden a la facturación que le realizan las compañías inmobiliarias del grupo a la Parrilla del Rato por el alquiler de las locales donde funcionan.		

LA PARRILLA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)		
funcionan los restaurantes que la compañía tiene distribuido en la ciudad de Bucaramanga.		
26. OBJETIVOS PRINCIPALES DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS		
La principal herramienta de la Compañía para administrar el riesgo financiero es la correcta administración del efectivo en caja y bancos. El propósito principal de esta herramienta financiera es asegurar el capital de riesgo y capital financiero de inversión para las operaciones de la Compañía que tiene diferentes activos y pasivos financieros como cuentas por cobrar y cuentas por pagar, que son generados directamente de sus operaciones.		
Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía no se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de la política de identificación, medición y monitoreo continuo del riesgo a la brevedad de riesgo y otros controles, este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.		
El proceso independiente de control de riesgo no incluye riesgos de negocios como cambios en el medio tecnológico, los cuales son monitoreados a través del proceso de identificación o medición y pago anual que realiza la compañía por medio de los accionistas o personal control de la compañía.		
a) Estructura de gestión de riesgos.		
La estructura de gestión de riesgo tiene como base a la gerencia de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:		
I. Gerencia		
La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgo, la gerencia proporciona las directrices para el manejo de los riesgos, así como los parámetros establecidos para áreas específicas como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.		
II. Tesorería y Finanzas		
El área de tesorería y de finanzas es responsable de administrar el flujo de fondos de la Compañía, teniendo en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía, además, le es necesario gestionar la obtención de crédito con entidades financieras.		
b) Mitigación de riesgo		
El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los		

LA PARRILLA DEL RATO C.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012		
(MILES DE DÓLARES AMERICANOS)		
depende en los precios de mercado. Los precios de mercado fluctúan el riesgo de tasa de interés.		
c) Riesgo de liquidez		
La Compañía maneja su riesgo de liquidez usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad en la generación de fondos.		
La Compañía mantiene y maneja un capital real de efectivo, equivalente de este, considerando adecuadas por la gerencia para financiar las operaciones de la compañía para asegurar la continuidad del financiamiento y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.		
27. CONTINGENCIAS		
Litigios		
Actualmente, la compañía enfrenta demandas laborales de cinco empleados, quienes reclaman el pago de indemnizaciones, que a la fecha de la emisión de este informe los procesos se encuentran en trámite sin que exista ningún gravamen después dentro de cada trámite.		
Insolvidos		
Actualmente la compañía mantiene litigio en las juzgados civil, penal, etc. de Bucaramanga contra el Sr. Miguel Antonio Tovar Méndez por concepto de inscripción de contrato de arrendamiento.		
28. EVENTOS SUBSECUENTES		
En el periodo incluido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de este informe (año 2014), no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otro índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones.		