PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A : 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023
Valores expresados en pesos colombianos

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS S.A.., con Nit. 830.048.588 - 7, matricula Mercantil No.00887850, se constituyó mediante escritura pública No. 573 de la Notaria 64 de Bogota D.C., el 08 de Julio de 1998 , inscrita en la Camara de Comercio el 21 de Agosto de 1998 , bajo el No.646179 del libro IX., con una transformación de Sociedad Limitada a Sociedad Anónima el 19 de Julio de 2007 mediante escritura pública No. 1791 de la Notaria 64 de Bogotá D.C., inscrita el 3 de Agosto de 2007, bajo el No. 1149118 del libro IX y un cambio de razón social de PICCOLINNI AROMAS Y SABORES S.A. a PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS S.A. el 18 de Abril de 2011 mediante escritura pública No. 898 de la Notaria 76 de Bogotá D.C., inscrita el 24 de Mayo de 2011, bajo el No. 1481559 del libro IX,Por Acta No. 50 del 20 de abril de 2023 de la Asamblea de Accionistas, inscrita en Cámara de Comercio el 12 de Mayo de 2023 con el No. 02976210 del Libro IX, la sociedad se transformó de sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de: PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS S.A.S.

Vigencia de la Sociedad: La Sociedad no se halla disuelta y su duracion es indefinida
Naturaleza de la Sociedad: La Sociedad es de naturaleza privada 100%.

Domicilio Principal.
El domicilio principal de la sociedad se ha establecido en la ciudad de Bogotá D.C. la dirección actual es la CR 68 A No 38 H 15 SUR. En la actualidad no cuenta con sucursales ni agencias.

Objeto social:
La sociedad tendrá como objeto principal la realización de todas o algunas de las siguientes actividades: Compra venta, producción, distribución, importación y exportación de productos quimicos relacionados con el ramo de alimentos, drogas, cosméticos y productos de aseo.

En desarrollo de su Objeto Social la compañia podra:
Celebrar, ejecutar y realizar todas las actividades, operaciones y negocios comerciales y/o financieros relacionados con cualquiera de las actividades descritas, bien en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Estos estados de la situación financiera están elaborados conforme al Marco Técnico Normativo de la Información Financiera para las PYMES preparadores Grupo 2, Basados en la Ley 1314 de 2009, reglamentada con el decreto 3022 del 2013 modificado por el decreto 2129 de 2014,
Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia.

Unidad de medida

La unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.

Período Contable

El período Contable para la sociedad es un año contado del 1º de Enero al 31 de Diciembre, al cabo del cual la sociedad emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

Clasificación de Activos y Pasivos: Los activos y Pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan y según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valores; entendiéndose como Activo Corriente aquellos que serán realizables o estén disponibles en un término no mayor de un año y como Pasivos Corrientes aquellas obligaciones exigibles o liquidable también dentro de un término no mayor a un año.

Deterioro de los activos: En cada fecha se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, intangibles, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.
SI existen dichos indicios se estimara y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros, si este es inferior se reduce el importe en libros, y se reconoce una pérdida del valor en los resultados del periodo.
Si una perdida por deterior del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiere reconocido ninguna perdida por deterioro del valor del activo en años anteriores, Una revisión de una perdida por deterior de valor se reconoce inmediatamente en el resultado del periodo.

PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A : 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

Activos Intangibles: Distintos a la plusvalía se miden al costo menos la amortización acumulada y las perdidas por deterioro del valor acumulado. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la compañía desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido contabilizados al costo de adquisición, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan al rubro de gastos por mantenimiento.

Bases de Reconocimiento de los Ingresos Costos y Gastos

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos, la compañía utilizó la base de causación en los términos que exigen las normas legales vigentes y la práctica contable.

NOTA 3.EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y los cuales pueden utilizarse para fines especificos, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

Caja	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Cajas General	0	0
Total Caja	**0**	**0**
Bancos		
Banco Popular	313.739.416	188.051.317
Bancolombia	201.453.947	215.296.262
Banco Caja Social	1.403.846.850	2.034.937.394
Total Bancos Ncionales	**1.919.040.214**	**2.438.284.973**
TOTAL DISPONIBLE	**1.919.040.214**	**2.438.284.973**

NOTA 4. INVERSIONES

Corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en el resultado del ejercicio, adquiridos principalmente para negociar y generar utilidades (intereses) representados en CDT .

Inversiones	**31/12/2024**	**31/12/2023**
CDT	3.065.448.000	0
Derechos Fiduciarios	28.131.030	58.906.479
TOTAL INVERSIONES	**3.093.579.030**	**58.906.479**

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

Deudores	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Clientes	2.947.758.570	2.924.775.417
Anticipos y Avances (1)	8.125.151	2.506.128
Deudores Varios	371.329	38.004.087
TOTAL DEUDORES	**2.956.255.050**	**2.965.285.632**
(1) Anticipos y Avances		
El detalle de esta cuenta es el siguiente,		
Anticipo a Proveedores	2.436.067	0
Anticipo a contratistas	5.689.083	2.506.128
Total Anticipos de Impuestos y Contribuciones	**8.125.151**	**2.506.128**

PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A : 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

NOTA 6. INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos , materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario del negocio. el método de valuación de inventarios utilizado es costo promedio..
El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	31/12/2024	31/12/2023
Inventarios		
Materia Primas	1.403.772.973	1.266.014.241
Producto Terminado	419.119.287	30.045.586
Envases y Empaques	114.172.690	175.934.052
TOTAL INVENTARIOS	**1.937.064.949**	**1.471.993.878**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios, adicionalmente se presenta la depreciación acumulada, la cual ha sido calculada por el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil del bien.

Propiedad, Planta y Equipo	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Terrenos	1.268.697.564	1.268.697.564
Construcciones y Edificaciones	14.288.227.696	14.288.227.696
Maquinaria y Equipo	1.181.562.319	1.125.218.674
Equipo de Oficina	393.060.102	393.060.102
Equipo de Computación y Comunicación	261.957.146	256.110.324
Flota y Equipo de Transporte	526.799.461	196.899.461
SUB-TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**17.920.304.288**	**17.528.213.821**
Menos: Depreciación Acumulada	-3.641.458.864	-3.224.387.831
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	**14.278.845.424**	**14.303.825.990**

NOTA 8 ACREEDORES COMERCIALES

Registra las obligaciones contraídas, en moneda nacional por el ente económico con proveedores para la adquisición de bienes y servicios. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Concepto	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Proveedores Nacionales	1.230.016.984	1.087.098.963
Proveedores del Exterior	108.463.349	0
TOTAL PROVEEDORES	**1.338.480.333**	**1.087.098.963**

NOTA 9 OTRAS CUENTA POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraìdas por el ente econòmico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, el detalle de èsta cuenta es el siguiente:

Cuentas por Pagar	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Costos y Gastos por Pagar	778.955.385	179.307.466
Retencion en la Fuente	161.499.000	144.794.000
Industria y comercio retenido	7.592.000	5.185.000
Retenciones y Aportes de Nomina	162.881.665	99.148.834
Anticipos y Avances recibidos de Clientes	14.000.641	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**1.124.928.691**	**428.435.300**

PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A : 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

NOTA 10 IMPUESTOS GRAVAMENTES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Obligaciones Fiscales	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Impuesto de renta y complementarios	539.473.000	493.845.000
Iva por pagar	442.173.000	413.879.000
Impuesto de industria y comercio	45.864.000	29.489.000
Total Obligaciones Fiscales	**1.027.510.000**	**937.213.000**

NOTA 11 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Otras Obligaciones a largo plazo	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Obligaciones Financieras	9.743.840	6.984.793
Dividendos	3.321.530.909	3.321.530.909
Con Socios	4.167.420.614	4.211.321.819
Anticipos Clientes	0	24.863.356
Total otras obligaciones financieras	**7.498.695.363**	**7.564.700.877**

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente economico y a favor de los trabajadores, extrabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos.

Concepto	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Cesantias	299.245.747	250.792.204
Intereses Cesantias	35.288.716	30.058.679
Vacaciones	0	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**334.534.463**	**280.850.883**

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante al entrega de bienes o servicios.

Ventas Industria Manufacturera	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Ventas Nacionales Productos propios	13.415.438.711	14.213.488.779
Comercializacion Productos no fabricados	4.561.001.389	3.102.814.405
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**17.976.440.100**	**17.316.303.184**

NOTA 14. COSTO DE VENTA

Agrupan las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado. El detalle de esta cuenta es el siguiente.

Concepto	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Costo de Ventas y servicios	12.024.543.714	12.247.193.706

PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A : 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

NOTA 15, GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Son los ocasionados en el desarrolllo del objeto social principal de la compañía y se registran sobre la base de causaciòn, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestiòn administrativa. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Gastos Operacionales	31/12/2024	31/12/2023
Gastos de personal	430.236.728	390.441.727
Honorarios	67.940.589	50.946.529
Impuestos	427.259.000	290.689.000
Arrendamientos	4.961.392	1.520.709
Contribuciones y afiliaciones	3.729.000	5.556.400
Seguros	1.528.064	14.877.014
Servicios	27.069.878	20.858.406
Gastos Legales	7.812.285	26.396.707
Mantenimiento y Reparaciones	57.308.336	23.937.989
Adecuacion e Instalaciones	230.993.144	59.286.816
Gastos Diversos	24.556.111	45.243.790
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	**1.283.394.527**	**929.755.088**

NOTA 16, GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Son los ocasionados en el desarrollo de actividades propias de la gestion de ventas de la compañía y registra sobre la base de causaciòn, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio. El detalle de esta cuenta es el siguiente.

Gastos Operacionales de Ventas	31/12/2024	31/12/2023
Gastos de personal	1.074.694.264	983.217.848
Impuestos	1.326.000	1.318.000
Arriendos	0	0
Seguros	9.004.711	7.605.198
Servicios	73.936.031	46.146.423
Gastos Legales	1.838.725	1.931.193
Mantenimiento y Reparaciones	21.517.935	15.052.161
Gastos de Viaje	38.737.069	7.458.326
Diversos	92.266.265	88.235.949
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**1.313.321.000**	**1.150.965.098**

NOTA 17, INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social de la compañía. El detalle de esta cuenta es el siguiente.

Ingresos No Operacionales	31/12/2024	31/12/2023
Otras ventas	4.084.920	0
Intereses por las inversiones y demas	124.530.501	208.110.496
Diferencia en cambio	4.030.443	10.625.975
Descuentos Comerciales Condicionados	749.060	179.021
Arrendamientos	4.201.680	6.000.000
Servicios Fletes y maquilas	20.735.337	16.676.257
Indemnizaciones	41.250.102	38.269.135
Reintregro de costos y gastos año anterior, otros y aprovechamientos	7.783.027	402.044
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**207.365.069**	**280.262.929**

PICCOLINNI SABORES Y FRAGANCIAS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A : 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2023

NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotaciòn del objeto social Se incorporan conceptos tales como: financieros, pèrdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos, el detalle de esta cuenta es el siguiente.

Gastos No Operacionales	31/12/2024	31/12/2023
Gastos Financieros	123.438.660	92.884.114
Perdida en Venta de Activos	7.004.421	22.057.099
Intereses de mora	327.246	35.400
Depreciaciones	332.288.539	216.297.882
Gastos extraordinarios	6.153.232	289.788
Gastos Diversos	72.406.941	71.353.975
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**541.619.039**	**402.918.257**

MARTHA CECILIA PEÑA BERNAL
Representante Legal

YANETH VALENCIA MALAGON
Contadora Pública
T.P. 160136 - T

CLAUDIA PATRICIA CAMARGO
Revisor Fiscal
T.P. 156699 - T