

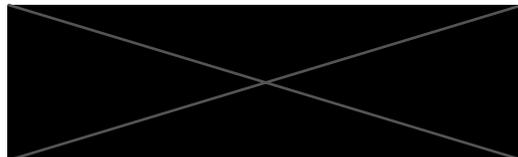
MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS
NIT 901467648-5

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2022

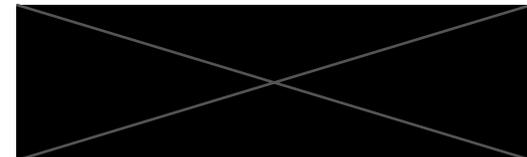
ACTIVO

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2023	Análisis Vertical	31/12/2022	Análisis Vertical	Variacion Horizontal	
		\$	%	\$	%	Absoluta	Relativa
CORRIENTE							
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	\$33.546.890	68,62%	\$2.233.458	62,05%	\$31.313.432	1402%
Inventario	4	\$13.340.924	27,29%	\$0	0	\$13.340.924	INDETER
Anticipo Por Impuesto Corriente	6	\$2.001.000	4,09%	\$1.366.000	37,95%	\$635.000	46%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$48.888.814	100,00%	\$3.599.458	100,00%	\$45.289.356	1258,23%
NO CORRIENTE							
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$0	0,00%	\$0	0,00%	\$0	INDETER
TOTAL ACTIVO		\$48.888.814	100%	\$3.599.458	100%	\$45.289.356	1258%



ALEXANDRE WILLIAM THOREL
Representante Legal
C.E. 1.035.153

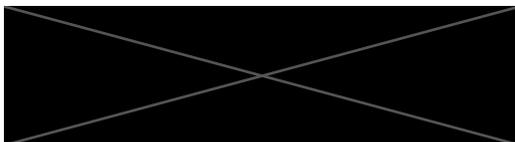


BRAIAN ANDRES RAMIREZ
Contador Público
T.P. 265.753 - T

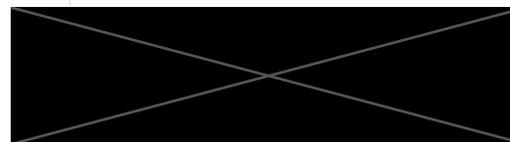
MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS
NIT 901467648-5
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2022
PASIVO Y PATRIMONIO

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA	31/12/2023		31/12/2022		Variacion Horizontal		
	Análisis Vertical	Análisis Vertical	Análisis Vertical	Análisis Vertical	Absoluta	Relativa	
	\$	%	\$	%	\$	%	
CORRIENTE							
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	7	\$73.693.616	100%	\$17.144.000	0%	\$56.549.616	330%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	8	\$0	0%	\$690.415	0%	-\$690.415	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$73.693.616	100%	\$17.834.415	24%	\$55.859.201	313%
NO CORRIENTE							
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$0	0%	\$0	0%	\$0	INDETER
TOTAL PASIVO		\$73.693.616	150,74%	\$17.834.415	495%	\$55.859.201	313%
Capital Emitido		\$2.000.000	-8%	\$2.000.000	-14%	\$0	0%
Prima en Colocación de Acciones		\$0	0%	\$0	0%	\$0	INDETER
Resultados De Ejercicios Anteriores		-\$16.234.956	65%	\$0	0%	-\$16.234.956	INDETER
Resultados De Ejercicio		-\$10.569.846	43%	-\$16.234.956	114%	\$5.665.110	-35%
TOTAL PATRIMONIO	9	-\$24.804.802	-50,74%	-\$14.234.956	-395%	-\$10.569.846	74%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$48.888.814	100%	\$3.599.459	100%	\$45.289.355	1258%



ALEXANDRE WILLIAM THOREL
Representante Legal
C.E. 1.035.153



BRAIAN ANDRES RAMIREZ
Contador Público
T.P. 265.753 - T

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS
NIT 901467648-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2023		31/12/2022		Variacion Horizontal	
		\$	Análisis Vertical %	\$	Análisis Vertical %	Absoluta \$	Relativa %
OPERACIONES CONTINUAS							
Ingresos Por Actividades Ordinarias	10	26.920.512		-00		\$26.920.512	INDETER
Costos Operacionales	11	26.776.003	99,46%	-00	0,00%	\$26.776.003	INDETER
UTILIDAD BRUTA		144.509	0,00%	-00	0,00%	\$144.509	INDETER
Gastos Operacionales	12	10.704.355	0,00%	14.930.866	0,00%	-\$4.226.511	-28,31%
Gastos de venta	13	-00	0,00%	-00	0,00%	\$0	INDETER
UTILIDAD OPERACIONAL		-10.559.846	0,00%	-14.930.866	0,00%	\$4.371.020	-29,28%
Ingresos No Operacionales	14	-00	0,00%	1.846	0,00%	-\$1.846	-100,00%
Gastos No Operacionales	15	10.000	0,00%	1.305.936	0,00%	-\$1.295.936	-99,23%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-10.569.846	0,00%	-16.234.956	0,00%	\$5.665.110	-34,89%
Gasto Por Impuesto A Las Ganacias		-00	0,00%	-00	0,00%	\$0	INDETER
RESULTADO DEL PERIODO		-10.569.846	0,00%	-16.234.956	0,00%	\$5.665.110	-34,89%

ALEXANDRE WILLIAM THOREL

Representante Legal

C.E. 1.035.153

BRAIAN ANDRES RAMIREZ

Contador Público

T.P. 265.753 - T

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS

NIT 901467648-5

Estado de Flujo de Efectivo

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en pesos colombianos

diciembre-23

Flujo originado por actividades de la operación

(Perdida) Ganancia del ejercicio

(\$ 10.569.846)

Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo

Depreciación y Amortización

\$ 0

Gasto por impuesto a las ganancias

\$ 0

(Aumentos) disminuciones de activos que afectan al flujo de efectivo

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

\$ 0

Activos por impuestos corrientes

(\$ 635.000)

Inventario

(\$ 13.340.924)

Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan al flujo de efectivo

Proveedores

\$ 0

Pasivos con empleados

\$ 0

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

\$ 56.549.616

Pasivos por impuestos y obligaciones tributarias

(\$ 690.415)

Efectivo (usado en) provisto por actividades de operación

\$ 31.313.431

Flujo Originado por Actividades de Inversión

Adquisición de propiedad, planta y equipo,

\$ 0

Efectivo usado en actividades de inversión

\$ 0

Variación neta de efectivo y efectivo equivalente

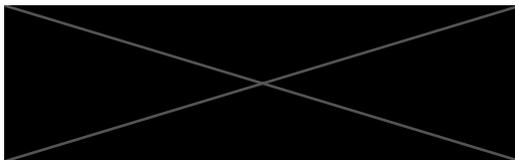
\$ 31.313.431

Saldo efectivo al inicio del año

\$ 2.233.458

Saldo efectivo al final del año

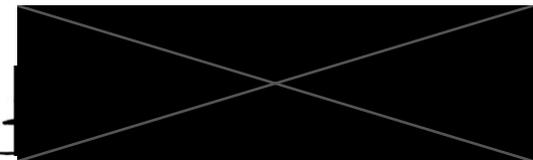
\$ 33.546.889



ALEXANDRE WILLIAM THOREL

Representante Legal

C.E. 1.035.153



BRAIAN ANDRES RAMIREZ

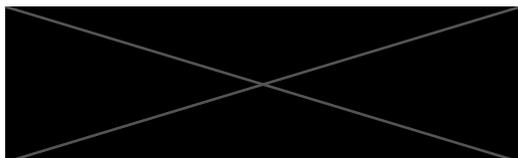
Contador Público

T.P. 265.753 - T

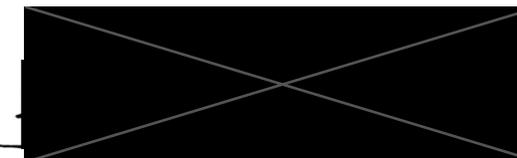
MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS
NIT 901467648-5
Estado de Cambios en el Patrimonio
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Expresado en pesos colombianos

Concepto	Saldo 31 dic-2021	Incremento	Disminución	Saldo 31 dic-2022
Capital Social	2.000.000	0	0	2.000.000
Prima en Colocacion de Acciones	0	0	0	0
Utilidad o Perdida del Ejercicio	0	-16.234.956	0	-16.234.956
Ganancias Acumuladas	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	2.000.000			-14.234.956

Concepto	Saldo 31 dic-2022	Incremento	Disminución	Saldo 31 dic-2022
Capital Social	2.000.000	0	0	2.000.000
Prima en Colocacion de Acciones	0	0	0	0
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-16.234.956	10.569.846	16.234.956	-16.234.956
Ganancias Acumuladas	0	0	10.569.846	-10.569.846
TOTAL PATRIMONIO	-14.234.956			-24.804.802



ALEXANDRE WILLIAM THOREL
Representante Legal
C.E. 1.035.153



BRAIAN ANDRES RAMIREZ
Contador Público
T.P. 265.753 - T

**MARCEL SECRETS &
TRADITIONS SAS
NIT. 901.467.648-5**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Expresados en pesos Colombianos)**

NOTA No. 1: ENTE ECONOMICO

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. Identificado con Nit. 901.467.648-5 con domicilio en Bogotá D.C., Colombia en la CR 14 A 102 25, es un ente de carácter privado creado el 17 de Marzo de 2022 y con una duración indefinida, la cual fue inscrita en la cámara de comercio de la ciudad de Bogotá D.C. el día 17 de Marzo de 2022 con registro mercantil N° 03353887

la sociedad puede realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil. La sociedad tendrá como objeto principal comercio, importación, de todo tipo de bebidas alcohólicas (fermentadas no destiladas; destiladas, cervezas y otras bebidas malteadas) y no alcohólicas o refrescantes (aguas minerales, gaseosas, entre otras) así mismo, El comercio al por mayor de azúcar, panela, productos de confitería, productos de panadería y café transformado, té, cacao, chocolate y especias, salsas. podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero

NOTA No. 2: EMPRESA EN MARCHA

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

NOTA No. 3: MARCO NORMATIVO

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. ha elaborado los estados financieros con base en el costo histórico, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Decreto 3022 de 2013), que reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2). Los Estados Financieros están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

La presentación de Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

- a) **Uso De Estimaciones Y Juicios:** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados en la fecha de los estados de los estados financieros. Estos resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, pero a juicio de la administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas.

NOTA No. 4: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.2 Resumen de las principales políticas contables

- a) **Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, disposiciones de la Contaduría General de la nación de y demás legales expresas en Colombia.

Los libros oficiales obligatorios de contabilidad debidamente registrados, han sido llevados aplicando los códigos numéricos y las denominaciones del catálogo de cuentas contenidas en el Plan Único de Cuentas. Los estados financieros básicos presentados por los administradores a los afiliados y demás entidades del Estado, así como los de publicación, han sido elaborados utilizando el orden y las denominaciones descritas en el catálogo, indicando los códigos numéricos cuando han sido solicitados.

- b) **Base de acumulación o devengo:** MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.
- c) **Bases de medición:** MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos del MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el Activo. Para los pasivos del MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera

pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- **Valor razonable**

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA No. 5: CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

- d) **Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. para las cuentas de Balance y de Resultados es el peso colombiano.
- e) **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, que son negociables en un término inferior a 90 días, es el dinero inmediato con que cuenta el MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. y que puede utilizar para fines generales o específicos.

- **Reconocimiento y medición inicial**

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

- f) **Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales:** Aquella cartera con más de 90 días de mora entra en estudio y de acuerdo a concepto profesional sobre su recuperabilidad, se deteriora la parte que se considera irrecuperable con su debida justificación.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

- g) **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para el MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., y por lo tanto, al incremento de los beneficios.

Son activos tangibles que se poseen o emplean en la prestación de los servicios, producción de bienes para la venta o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un periodo y que la organización no los ha destinado para la venta.

De acuerdo con las NIIF para PYMES en su sección 17, la propiedad planta y equipo se encuentra valuada por el método de Valor Razonable y se deprecian por el sistema de línea recta, de acuerdo con los estimados de vida útil de los respectivos activos así:

Edificaciones	40 a 80 Años
Equipos, muebles y enseres	5 a 15 años
Equipos de cómputo y comunicación	1 a 4 años
Vehículos	4 a 10 años

De igual forma, los bienes que no superen un año o que su valor sea inferior a 36 UVT, son enviados directamente al gasto.

- **Medición posterior**

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. medirá todas las partidas de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquiera de las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

- h) **Gastos pagados por anticipado:** Esta cuenta aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la prestación de un servicio durante el periodo contable.

- **Reconocimiento y medición inicial**

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

- **Amortización**

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago.

Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo.

- i) **Intangibles**: Los intangibles para MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. son activos no monetarios, identificables y carentes de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros.

Bajo dichas definiciones, deben tenerse en cuenta cinco características importantes para que un activo se considere como intangible:

- ✓ No ser monetarios: Estar resguardados de la inflación; es decir que el poder adquisitivo no varía. Sin importar en cuantas unidades monetarias estén expresados, este tipo de bienes conserva su valor intrínseco independientemente de las variaciones generadas por la inflación o la deflación. Este es un concepto de carácter financiero que la mayoría de los contadores manejan, sobre todo quienes hayan aplicado los ajustes por inflación, pues estos solo eran aplicables a los activos, pasivos y patrimonio no monetarios.
- ✓ Ser plenamente identificables: Son separables en sí mismos; es decir que dicho bien particular puede ser vendido, arrendado, explotado o intercambiado; no está sujeto ni depende de otro bien.
- ✓ No tener apariencia física.
- ✓ Ser controlables: La organización debe tener poder sobre el bien para obtener beneficios a través de su explotación.

- ✓ Generar beneficios económicos futuros: La organización debe poder proyectar beneficios futuros como ingresos ordinarios o costos futuros reducidos, derivados de la tenencia y explotación del activo.

- **Amortización**

Los intangibles se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del beneficio económico. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago.

- j) **Cuentas por pagar:** Los acreedores, proveedores y partidas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos son fijos o determinables y que no se negocian en un mercado activo. Dentro de las cuentas por pagar del MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., se consideran todas las obligaciones que la empresa tiene de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción, para el caso de compras de materias primas, maquinaria e insumos importados el pasivo financiero se reconocerá de acuerdo al tipo de negociación
- ✓ Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- ✓ Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

- **Reconocimiento y medición inicial**

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

- **Medición posterior**

MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (menos de 90 días) se medirán a su costo menos descuentos, rebajas o financiación implícita recibida.

Las cuentas por pagar largo plazo serán mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- k) **Pasivos por Impuestos Corrientes:** Esta cuenta representa las obligaciones tributarias vigentes y declaradas a favor de las distintas entidades recaudadoras del gobierno Nacional. Se reconocen tanto los impuestos como los mecanismos de recaudo anticipado de estos impuestos.

Es de recordar que MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. es una entidad contribuyente declarante del impuesto sobre la renta, IVA e ICA.

- l) **Patrimonio:** El patrimonio de MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., incluye los utilidades o perdidas generados año tras año y conservados para el uso en las operaciones de la empresa.

De igual forma, en el patrimonio se refleja el cambio de normatividad contable, pasando de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, a Normas Internacionales de Información Financiera.

Las utilidades y/o pérdidas, serán reconocidas al final del ejercicio contable.

- m) **Ingresos:** Los ingresos corresponden a los incrementos en los beneficios económicos de MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio.

Los ingresos en actividades ordinarias son reconocidos cuando:

- ✓ Cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- ✓ Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

- n) **Gastos:** MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS reconoce sus gastos y costos en el estado de resultados en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, y su clasificación, se hará de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo depreciación, compra de artículos para la oficina, gastos de transporte, gastos de viaje y beneficios a los empleados entre otros) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33.546.890	2.233.458

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el dinero inmediato con que cuenta MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS., el cual demuestra liquidez inferior a 90 días y cumple con todos los requisitos establecidos en la política.

Este rubro representa el 100% del total del activo de MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. y al cierre del año, el disponible de la empresa se encuentra representado así:

En Bancos:

El saldo final corresponde al valor disponible en la caja general Siendo el único efectivo disponible sin ninguna restricción para su uso por parte de MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. con corte al 31 de Diciembre de 2023.

NOTA No. 4: INVENTARIO

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Mercancia no fabricada por la empresa	13.340.924	0

En esta cuenta se lleva registro de los saldos de inventario de la entidad a cierre de periodo de 2023, los cuales se encuentran debidamente conciliados con las unidades físicas a cierre de periodo.

NOTA No. 6: ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Anticipo Por Impuesto Corriente	2.001.000	1.366.000

Corresponde al saldo a favor de IVA registrado en la declaración de IVA del mes de diciembre de 2023, el cual se encuentra debidamente conciliado con la declaración correspondiente.

NOTA No. 7: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	73.693.616	17.144.000

Corresponde a saldos pendiente de pago a socios correspondiente a préstamos realizados con el fin de cubrir gastos preoperativos de la entidad, los cuales serán reembolsados una vez la entidad inicie su operación y obtenga ingresos que permita cancelar estas obligaciones.

NOTA No. 8: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Pasivos Por Impuestos Corrientes	0	0

Este rubro contiene los saldos pendientes de pago por concepto de retenciones en la fuente y retención de ICA practicados los cuales han sido cancelados en las fechas establecidas y corresponden al mes de diciembre de 2023

NOTA No. 9: CUENTAS PATRIMONIALES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAL EMITIDO	2.000.000	2.000.000
RESULTADOS DE EJERCICIO	- 10.569.846	- 16.234.956
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 16.234.956	0

El patrimonio del MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS. se encuentra representado en las utilidades del ejercicio presente como de ejercicios anteriores o ganancias acumuladas.

Durante el año 2023 la entidad no realizo su actividad comercial la cual se encuentra proyectada para dar inicio durante el año 2023.

NOTA No. 10: INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos Operacionales	26.920.512	0

Durante el periodo 2023 la entidad inicio sus operaciones durante el año 2023 durante este periodo obtuvo ingresos por valor de \$26.920.003 los mismos no fueron suficientes para generar oportunidades, pero son representan un inicial favorable para un producto nuevo en el mercado.

NOTA No. 11: COSTOS OPERACIONALES.

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Costos Operacionales	26.776.003	0

Corresponde a costos de importaciones, almacenamiento, etiquetación y costo del producto necesarios para su importación y distribución.

NOTA No. 12: GASTOS OPERACIONALES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Gastos Operacionales	10.704.355	14.930.866

Corresponde a los gastos operacionales necesarios para el desarrollo de la actividad los cuales para el periodo 2023 se encuentran en estados preoperativos y corresponden principalmente a honorarios y gastos de registro ante entidades estatales con el fin de obtener permisos para la importación de la mercancía que será utilizada en el objeto social.

NOTA No. 14: INGRESOS NO OPERACIONALES

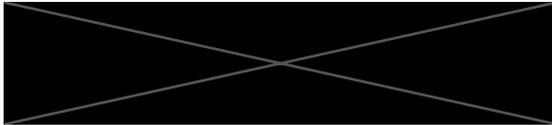
CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos No Operacionales	0	0

Este rubro incluye los intereses originados por la cuenta bancaria de la entidad

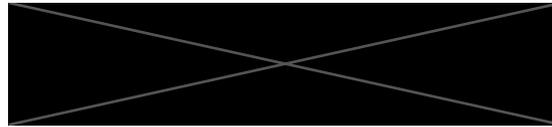
NOTA No. 15: GASTOS NO OPERACIONALES.

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
Gastos No Operacionales	10.000	0

Corresponden a gastos bancarios y legales como certificados de cámara de comercio y renovación de matricula mercantil.



ALEXANDRE WILLIAM TH REL
Representante Legal
MARCEL SECRETS & TRADITIONS SAS



BRAIAN ANDRES RAMIREZ
Contador Público
T.P 265.753 - T