



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA J&C MULTISERVICIOS S.A.S

AÑO

2024

J&C MULTISERVICIOS S.A.S
NIT:901585956-4
TEL: 3046561225 – 3242485239
EMAIL: jcmultiserviciosas@gmail.com



J&C MULTISERVICIO SAS
Nit: 901585956-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE DE 2024
Cifras en pesos Colombianos

Activos	NOTAS	2023	2024
Activo Corriente			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1	41.729.003	65.660.396
Bancos Nacionales	2	16.560.296	75.400.000
Cuentas Por Cobrar	3	29.877.949	45.400.000
Retencion En La Fuente Y Anticipo De Renta	4	4.547.855	6.997.000
Cuentas Por Cobrar Accionistas	5	446.189.028	276.400.000
Total Activo Corriente		538.904.131	469.857.396
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo	6	15.881.763	10.881.000
Vehiculos	7	45.126.050	45.400.000
Otros	8	2.753.545	34.932.000
Total Activos No Corrientes		63.761.358	91.213.000
Total Activos		602.665.489	561.070.396
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Anticipos de Clientes	9	117.000.000	51.598.000
Costos y Gastos Por Pagar	10	16.643.012	3.500.000
Iva x Pagar	11	(33.075.000)	(15.150.000)
Pasivos Estimados y Provisiones	12	8.500.000	56.679.748
Total Pasivo Corriente		109.068.012	96.627.748
Pasivo No Corriente			
Acreedores Varios	13	77.895.822	103.264.000
Total Pasivo No Corriente		77.895.822	103.264.000
Total Pasivos		186.963.834	199.891.748
Patrimonio			
Capital	14	15.000.000	15.000.000
Reservas Para Futuras Capitalizaciones	15	446.189.028	276.400.000
Perdida Presente Ejercicio	16	(45.487.373)	69.778.648
Total Patrimonio		415.701.655	361.178.648
Total Pasivos + Patrimonio		602.665.489	561.070.396

Juan Esteban Moreno Henao
Representante Legal
CC.1.037.524.805

Diana Zurelly Zapata Jaramillo
Contadora Pública
T.P. 298362-T



Nit: 901585956-4
ESTADO DE RESULTADO
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE DE 2024
Cifras en pesos Colombianos

	NOTAS		2023	2024
Ingresos Operacionales	17	\$	2.396.736.447	645.784.756
Total Ingresos Brutos Operacionales				645.784.756
Costos De Venta				
Total Costos	18	\$	431.412.560	129.156.951
Utilidad Bruta		\$	1.965.323.887	516.627.805
Gastos De Administración	19	\$	305.318.081	17.500.000
Gastos De: Ventas	20	\$	1.604.505.232	185.249.995
Utilidad Operacional		\$	55.500.574	313.877.810
Otros Ingresos	21	\$	22.400.000	26.597.956
Otros Gastos	22	\$	7.920.000	233.124.000
Gastos de Intereses	23			-
Perdida Presente Ejercicio		\$	69.980.574	(107.351.766)
Impuesto de Renta	24	\$	24.493.201	(37.573.118)
Perdida Neta		-\$	45.487.373	(69.778.648)

Juan Esteban Moreno Henao
Representante Legal
CC.1.037.524.805

Diana Zurelly Zapata Jaramillo
Contadora Pública
T.P. 298362-T



Nit: 901585956-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras en pesos Colombianos)

	2023	2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del Ejercicio	\$ 45.487.373	\$ 69.778.648
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	\$ 1.583.886	\$ -
Efectivo Generado en la Operación	\$ 47.071.259	
Variacion Capital de Trabajo Neto Operativo		
Cambios en activos y pasivos de operación		
Cuentas x Cobrar Clientes	-\$ 29.877.949	-\$ 45.400.000
Retencion En La Fuente Y Anticipio De Renta	-\$ 4.547.855	-\$ 6.997.000
Costos y Gastos Por Pagar	\$ 16.643.012	\$ 3.500.000
Iva x Pagar	\$ 33.075.000	\$ 15.150.000
Pasivos Estimados y Provisiones	\$ 8.500.000	\$ 56.679.748
Efectivo neto generado por actividades de operación	\$ 70.863.467	\$ 92.711.396
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	\$ 15.881.763	\$ 10.881.000
Vehiculos	45.126.050	\$ 45.400.000
Otros	2.753.545	\$ 34.932.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	\$ 63.761.358	\$ 91.213.000
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Acreedores Varios	77.895.822	\$ 103.264.000
Capital	15.000.000	\$ 15.000.000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	\$ 92.895.822	\$ 118.264.000
-		
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 41.729.003	\$ 65.660.396
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	\$ 16.560.296	\$ 75.400.000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	\$ 58.289.299	\$ 141.060.396

J&C MULTISERVICIO SAS



Juan Esteban Moreno Henao
Representante Legal
CC. 1.037.524.805



Diana Zurelly Zapata Jaramillo
Contadora Pública
T.P. 298362-T



J&C MULTISERVICIO SAS
Nit: 901585956-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Perdida Presente Ejercicio	Total
Saldo a 1 de enero de 2023			\$ -	\$ -
Capital	\$15.000.000,00			\$ 15.000.000
Reservas Para Futuras Capitalizaciones		\$ 446.189.028		\$ 446.189.028
Perdida Presente Ejercicio		\$ -	-\$ 45.487.373	-\$ 45.487.373
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$15.000.000	\$ 446.189.028	-\$ 45.487.373	\$ 415.701.655
Capital	15.000.000			\$ 15.000.000
Reservas Para Futuras Capitalizaciones		\$ 276.400.000		\$ 276.400.000
Perdida Presente Ejercicio			-\$ 107.351.766	-\$ 107.351.766
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$15.000.000	\$ 276.400.000	-\$ 107.351.766	\$ 184.048.234

Juan Esteban Moreno Henao
Representante Legal
CC.1.037.524.805

Diana Zurelly Zapata Jaramillo
Contadora Pública
T.P. 298362-T



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 1. Entidad Reportarte:

Entidad Reportarte: La sociedad JYC MULTISERVICIO S.A.S. se constituyó por documento Privado No. 21-724417-12 de Asamblea Constitutiva realizada el 19 de Abril de 2022 e Inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín Tiene su domicilio principal Calle 49 A No. 1 A 6 P301 Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, su vigencia es Indefinida. La sociedad tendrá como objeto social diferentes líneas de productos y servicios que Permiten incluirlos en la realización de cualquier actividad comercial o civil lícita, tanto en el Sector público como privado, y podrá ejecutar, entre otras las siguientes actividades: Prestar servicios de mantenimiento e instalación de aire acondicionado y refrigeración residencial, Comercial e industrial. Prestar servicios de mantenimiento e instalación de redes de voz y Datos. Prestar servicios de mantenimiento e instalación de redes eléctricas circuitos Electrónicos. Prestar servicios de ingeniería eléctrica y electrónica. Prestar servicios de Mantenimiento, construcción y reparaciones de todo tipo de construcciones residenciales, Comerciales e industriales. Brindar servicios de consultoría y asesoramiento empresarial

Nota 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1. Bases Para la Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros individuales se presentan en pesos colombianos y sus cifras están expresadas en pesos.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo NO 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificadorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).



2.2. Políticas Contables Significativas:

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES la Compañía adopta sus políticas y procedimientos contables. Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales de valores significativos del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio, de los ingresos y de los gastos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

A continuación, se detallan las políticas contables significativas que La Compañía aplica en la preparación de sus estados financieros:

2.2.1. Clasificación de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes:

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes. Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando La Compañía no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

2.2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.



2.2.3. Ingresos Ordinarios:

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de la actividad principal de La Compañía por la venta de bienes y/o prestación de servicios reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes han sido

Transferidos al comprador, en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a La Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

2.2.4. Impuestos:

De acuerdo con las leyes colombianas, se han creado impuestos no solo del orden nacional, sino departamental y municipal.

Mediante la depuración de ingresos gravados, no gravados, gastos y costos deducibles y no deducibles se determina la renta líquida gravable, la cual se compara con la renta presuntiva del periodo de acuerdo con las normas fiscales tomando como base la mayor entre las dos.

Impuesto Sobre las Ventas - IVA:

La compañía es responsable del régimen común dado que realiza ventas de servicios gravados.

En Colombia, cuando se generan ingresos gravados, es decir cuando se vendan bienes o servicios gravados, el IVA pagado en la compra o adquisición de insumos para estas ventas, será descontable del valor a pagar del impuesto. La tarifa general de este impuesto es el 19%, existiendo tarifas especiales de acuerdo con el bien o servicio de que se trate, las cuales oscilan entre el 0% y el 10%.

2.2.5. Propiedad, Planta y Equipo:

La propiedad, planta y equipo se mide al costo, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera.

En el reconocimiento posterior la entidad utiliza el modelo de revaluación.



La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

2.2.6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:

Las ventas se realizan con condiciones de crédito de acuerdo con el mercado específico para el sector de transporte de carga internacional y los importes de las cuentas por cobrar en mora no generan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cualidades de la información Financiera

Para que sea útil, debe cumplir las siguientes características:

- **Comprensibilidad.** Debe ser clara y fácil de entender, sin que ello implique omitir aquella que se considere compleja.
- **Relevancia.** Es el poder de la información para influir en la toma de decisiones de los usuarios, mediante la evaluación de los sucesos pasados, presentes o futuros, para su confirmación o corrección.
- **Materialidad o importancia relativa.** Es material o relevante la información cuya omisión o presentación errónea pueda influir en la toma de decisiones económicas y depende de la cuantía.
- **Fiabilidad.** Debe estar libre de error o sesgo y presentarse razonablemente, de modo que no pretenda influir en determinada decisión o inducir a un resultado.
- **Esencia sobre forma.** Las transacciones se deben contabilizar y presentar acorde a su realidad económica y no solo a su forma legal.
- **Prudencia.** Los registros deben evitar la sobre estimación de activos e ingresos o la sub estimación de pasivos y gastos.
- **Integridad.** La información debe ser completa, dentro de los límites de materialidad y costo, de modo que no presente omisiones o equivocaciones que desestimen su fiabilidad.

Tipo Activo	Vida Util	Valor Residual
Muebles Enseres	Entre 3 10 Años	Cero 0%
Equi de Computo	Entre 3 5 Años	Cero 0%
Maquinaria Equipo	Entre 5 15 Años	Diez

J&C MULTISERVICIOS S.A.S

NIT:901585956-4

TEL: 3046561225 – 3242485239

EMAIL: jcmultiserviciosas@gmail.com



- **Comparabilidad.** Los estados financieros deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de la situación financiera y de sus resultados.
- **Oportunidad.** Debe suministrarse dentro del período de tiempo que sea útil para la toma de decisiones.
- **Equilibrio entre costo y beneficio.** Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla.

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Cifras expresadas en pesos colombianos.

Nota 2. Bancos Nacionales

Activo Corriente			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo		1	65,660,396
Bancos Nacionales		2	75,400,000

“El Efectivo son recursos que la Entidad mantiene con una disponibilidad inmediata en caja y en depósitos en entidades financieras. El saldo de estas cuentas refleja el dinero disponible de la empresa, que para el período comprende: una cuenta de ahorros con la entidad Bancolombia la cual fue conciliada con el respectivo extracto generado por la entidad; El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión en valores de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.”.

Nota 3. Cuentas por Cobrar. Cifras expresadas en pesos colombianos

Activos			
Cuentas Por Cobrar		3	45,400,000

“En estas cuentas se registran los derechos a favor que tiene la empresa, dicho saldos se espera recuperar a corto plazo y lo componen: clientes, y deudores varios”.



Nota 4. Retención en la Fuente y Anticipo de Renta expresada en pesos colombianos

Activos			
Retención en la Fuente y Anticipo de Renta		4	6,997,000

Nota 6. R Propiedades, Planta y Equipo expresadas en pesos colombianos

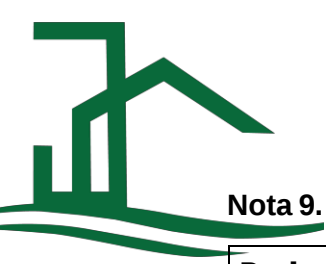
Activos			
Propiedades, Planta y Equipo		5	10,881,000

“Se reconoce como propiedad, planta y equipo todos los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y se prevé usarlos durante más de un período contable”

Nota 6-7 y 8. Activo No corriente

Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo		6	10,881,000
Vehiculos		7	45,400,000
Otros		8	34,932,000
Total Activos No Corrientes			91,213,000

“Activos Fijos Reconocidos durante el 2024”



Nota 9. Anticipos de Clientes

Pasivo Corriente			
Anticipos de Clientes		9	51,598,000

“Son Los clientes o Deudores a quien se les reconocio Anticipos causados en el 2024”

Nota 10-11 y 12. Pasivos Corriente

Pasivo corriente			
Costos y Gastos Por Pagar		10	3,500,000
Iva x Pagar		11	(15,150,000)
Pasivos Estimados y Provisiones		12	56,679,748
Total Pasivo Corriente			96,627,748

Nota 13. Acreedores Varios

Acreedores Varios	13	103,264,000

“Los Acreedores Varios corresponde a las cuentas o pasivos con los proveedores quien durante el año 2024 se tuvo una relacion comercial para fines de compra de insumos y suministros ”

Nota 14-. Acreedores Varios

Patrimonio			
Capital		14	15,000,000
Reservas Para Futuras Capitalizaciones		15	276.400.000
Perdida Presente Ejercicio		16	69,778,648



Medellín; Marzo 15 de 2024.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Juan Esteban Moreno Henao y Contador Público Diana Zurelly Zapata con tarjeta profesional 298362-T, de la compañía J&C MULTISERVICIOS SAS, con NIT- 901585956-4

CERTIFICAMOS

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones, y operaciones realizadas por J&C MULTISERVICIOS SAS, con corte al 31 de diciembre de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema contable, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas jurídicas, pertenecientes al régimen común, ubicadas en la ciudad de Medellín.

Que los estados contables básicos J&C MULTISERVICIOS SAS con corte 31 de diciembre de 2024, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos, y gastos, reportados en los libros de contabilidad mencionados.

Que los activos representan probables beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de su actividad.

Se expide la presente certificación en la ciudad de Medellín, a los Quince (15) días del mes de Marzo del 2025

Juan Esteban Moreno Henao
Representante Legal
CC.1.037.524.805

Diana Zurelly Zapata Jaramillo
Contadora Pública
T.P. 298362-T



J&C MULTISERVICIOS S.A.S
NIT:901585956-4
TEL: 3046561225 – 3242485239
EMAIL: jcmultiserviciosas@gmail.com