CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTAS EXPLICATIVAS LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

REVELACIONES GENERALES

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

CNC Servicio S.A.S., fue creada el 15 de abril de 2008 mediante escritura pública No. 0396 de la Notaría 27 de Bogotá D.C.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tendrá como objeto principal:

- La Fabricación de piezas y partes metalmecánicas, mecanizadas en máquinas-herramienta y equipos industriales de control numérico computarizado.

- Comercialización, distribución, compra, venta, importación de maquinaria industrial, repuestos, componentes electrónicos, insumos y materias primas para el sector industrial.

- Prestación de servicio técnico, mantenimiento industrial, reparación y reacondicionamiento de maquinaria industrial convencional y de control numérico computarizado.

- Compra y Venta de vehículos Usados.

Los Estados Financieros corresponden al período contable comprendido a diciembre 31 de 2025 y 2024

Su domicilio se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C., Calle 68 A # 94 - 37

La duración de la sociedad es Indefinida.

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 2. BASES DE LA ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas de contabilidad e Información financiera, reglamentadas en Colombia (NICIFRC), mediante la ley 1314 de 2009 por los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, están presentados en pesos colombianos.

La contabilidad y los estados financieros de la empresa CNC SERVICIO S.A.S, se ceñía a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios. Y de conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la empresa está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas de internacionales de información financiera (NIIF).

Teniendo en cuenta este proceso de convergencia a NIIF y que la empresa se encuentra clasificada en el Grupo III de los usuarios de las Normas, el marco normativo a aplicar es el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre 2013.

CUMPLIMIENTO NIIF PARA PYMES

La empresa efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de que los estados financieros cumplen la NIIF para PYMES (Sección 3.3 Decreto 3022 de 2013)

Activos y pasivos – un activo será un recurso controlado como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los beneficios económicos serán un potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo.

Un pasivo será una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Además, tiene una característica esencial es que se tiene una obligación presente de actuar de una manera determinada. La obligación puede ser legal o implícita.

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

CNC SERVICIOS SAS, presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su Estado de Situación Financiera.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata para el desarrollo del objeto social. Se miden al valor nominal.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES-INSTRUMENTOS FINANCIEROS Agrupan las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la Empresa, en desarrollo de su función administrativa. Se miden al costo, porque las operaciones con los clientes se dan en condiciones y plazos normales del mercado. Por lo anterior la Gerencia no consideró calcular deterioro para este rubro de los activos.

ANTICIPOS Y AVANCES: Es el rubro de las cuentas que registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas.

DEUDORES VARIOS: Partidas a favor de la entidad y a cargo de deudores diferentes a los antes mencionados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Comprende todos los activos tangibles que controla la empresa con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su actividad económica y cuya vida útil exceda de un año.

Se mide al costo de adquisición menos la depreciación y el deterioro. El costo de adquisición está compuesto de:

- Los costos incurridos durante su construcción,
- El costo de los bienes adquiridos, según las facturas de los proveedores.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, según la vida útil estimada por la Gerencia, aplicando las siguientes tasas anuales:

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

Construcciones y edificaciones a 45 años
Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres a 10 años
Equipo de computación y comunicación a 5 años
Flota y Equipo de transporte 5 años

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos

CNC SERVICIO SAS, reconocerá un activo de propiedades, planta y equipo cuando el bien supere un valor equivalente a 50 UVT, antes de este valor se reconocerá un gasto, pero administrativamente se llevará control de estos bienes.

CUENTAS POR PAGAR Está conformado por las obligaciones contraídas a favor de terceros por otros conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras. Las cuentas por pagar corrientes se miden al costo.

Costos y Gastos por Pagar: Registra aquellos pasivos originados por servicios, honorarios, seguros y arrendamientos, entre otros, para giro ordinario de la empresa.

Retención en la fuente: Corresponde a valores retenidos a título de renta e ICA por las operaciones realizadas con los contribuyentes o sujetos pasivos, a los cuales se les retiene a favor de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), y Bogotá D.C.

Retención y aportes de Nómina: Representado por la obligación del ente económico a favor de entidades por concepto de aportes de seguridad social, parafiscal y reintegro por embargos.

PASIVOS POR IMPUESTOS: Corresponde a los impuestos generados por la Entidad en la realización de actividades comerciales y financieras. El impuesto de Industria y Comercio se determina con base a los ingresos obtenidos a fin del ejercicio.

BENEFICIOS EMPLEADOS: Son cuentas que representan las obligaciones con empleados de la empresa en virtud de normas legales que se consolidan con base en el cálculo definitivo que se determina al cierre del periodo

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

PATRIMONIO Está conformado por los aportes personales y la utilidad o pérdida del ejercicio.

INGRESOS: CNC SERVICIO SAS, obtiene sus ingresos por la venta de maquinaria industrial, repuestos, componentes electrónicos, insumos y materias primas para el sector industrial, vehículos usados.

EGRESOS: Registra los gastos procedentes del periodo gravable que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el objeto social, estas erogaciones están clasificadas como costos y gastos operacionales y no operacionales, los costos son directamente relacionados con la actividad de la empresa, los operacionales son los que permiten el funcionamiento operativo de la empresa y los no operativos el apalancamiento financiero.

CONCEPTO DE MATERIALIDAD

La contabilidad reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con su importancia relativa, y decimos que es relevante o importante, si por si mismo puede hacer cambiar de opinión a una persona usuaria de dicha información, se convierte en relevante en la medida que resalte un porcentaje, una omisión o la inexactitud orientadas por las circunstancias particulares en que se hayan producido.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está compuesto por los valores depositados en la caja general y bancos en cuentas corrientes y de ahorro, se discrimina en la siguiente forma:

CUENTAS CORRIENTES

DETALLE	2025	2024
BANCOLOMBIA CTA CTE # 68960929422	$ 17,830,538	$ 17,664,854
TOTALES	**$ 17,830,538**	**$ 17,664,854**

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

CAJA GENERAL

DETALLE	2025	2024
CAJA GENERAL	$ 45,761,911	$ 26,600,000
TOTALES	**$ 45,761,911**	**$ 26,600,000**

NOTA 4. DEUDORES

Su valor corresponde a los diferentes clientes nacionales

DETALLE	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$ 417,156,914	$ 672,422,838
TOTALES	**$ 417,156,914**	**$ 672,422,838**

NOTA 5. OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR

Se registran los préstamos a socios, y/o otros terceros no comerciales.

DETALLE	2025	2024
SOCIOS, ACCIONISTAS Y/O TERCEROS	$ 862,450,000	$ -
TOTALES	**$ 862,450,000**	**$ -**

NOTA 6. INVENTARIOS

Se encuentra allí el saldo final del inventario, determinado por el Juego de Inventario Periódico a diciembre 31 de 2025 Y 2024.

DETALLE	2025	2024
INVENTARIO	$ 485,370,906	$ 626,838,575
TOTALES	**$ 485,370,906**	**$ 626,838,575**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A la fecha de corte la Propiedad, planta y equipo de la empresa, registra los bienes de cualquier naturaleza que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la producción, y son, por definición, no destinados para la venta en el curso normal de los negocios, y está conformada por:

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

DETALLE	2025	2024
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
VEHICULOS	$ 348,239,865	$ 412,000,000
TOTALES	**$ 348,239,865**	**$ 412,000,000**

DETALLE	2025	2024
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		
IMPRESORAS Y EQUIPOS	$ 30,520,317	$ 35,710,351
TOTALES	**$ 30,520,317**	**$ 35,710,351**

DETALLE	2025	2024
MUEBLES Y ENSERES		
ESCRITORIOS Y OTROS	$ 16,891,090	$ 17,475,669
TOTALES	**$ 16,891,090**	**$ 17,475,669**

DETALLE	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO		
MAQUINARIA INDUSTRIAL Y OTROS	$ 130,451,756	$ 155,885,946
TOTALES	**$ 130,451,756**	**$ 155,885,946**

PASIVO
PASIVO CORRIENTE

NOTA 8. PROVEEDORES

Su registro se origina al saldo adeudado a los diferentes proveedores por compra de repuestos y otros conceptos

DETALLE	2025	2024
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES	$ 260,663,801	$ -
TOTALES	**$ 260,663,801**	**$ -**

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR

Su saldo corresponde a lo adeudado por servicios generales, reintegros por pagar, seguridad social de los empleados y retenciones en la fuente practicadas, conceptos generados en el giro normal del negocio.

DETALLE	2025	2024
SERVICIOS	$ -	$ 2,910,000
RETENCION EN LA FUENTE	$ 2,733,000	$ 6,726,000
AUTORRETENCIONES DIAN	$ 6,933,000	$ 1,460,000
TOTALES	**$ 9,666,000**	**$ 11,096,000**

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a los impuestos adeudados por el ente económico por concepto de IVA y el Impuesto de Industria y Comercio de Bogotá.

DETALLE	2025	2024
RENTA	$ 23,421,183	$ 127,667,000
IVA	$ 613,000	$ 30,661,000
ICA	$ 2,100,000	$ 19,260,000
TOTALES	**$ 26,134,183**	**$ 177,588,000**

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Su valor corresponde a las prestaciones sociales consolidadas a diciembre 31 de cada año

DETALLE	2025	2024
CESANTIAS	$ 42,232,933	$ 36,304,434
TOTALES	**$ 42,232,933**	**$ 36,304,434**

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Su valor corresponde a obligaciones financieras adquiridas, se relaciona a continuación:

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

DETALLE	2025	2024
BANCOLOMBIA CREDITO # 4692	$ 230,094,088	$ 375,431,610
BANCOLOMBIA SALDO TARJETA DE CREDITO	$ 10,550,323	$ 2,064,584
TOTALES	**$ 240,644,411**	**$ 377,496,194**

PATRIMONIO

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Su registro obedece al capital autorizado $70.000.000, suscrito y pagado de la empresa por valor de $35.000.000.

C.C.	ACCIONISTA	ACCIONES SUSCRITAS	%
80.029.446	**DIEGO FERNANDO NAVAS CUARTAS**	3,500	100%
TOTAL ACCIONES		**3,500**	**100%**

Valor nominal 10.000

NOTA 14. RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

Su valor corresponde a la utilidad generada por cada año.

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Se registra las utilidades o pérdidas acumuladas de cada año.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupa esta cuenta las ventas, como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la empresa, por ventas de maquinaria, repuestos en todas sus referencias.

CNC SERVICIO S.A.S
NIT.900.213.644-2
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 17. COSTO DE VENTAS Y OPERACION

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden causados en el periodo contable a que pertenecen independientemente del flujo recursos monetarios o financieros.

Dentro de los costos se incluyen las erogaciones causadas a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación del servicio, compra de materiales y equipo, también se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ello.

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se encuentran allí los sueldos administrativos, honorarios, seguros, servicios, gastos legales y diversos.

NOTA 19. GASTOS DE VENTAS

Se registra allí los sueldos del personal de ventas y diversos.

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos bancarios en cuenta por comisiones, gastos bancarios e intereses.

NOTA 21. IMPUESTO RENTA

Se reconoce el impuesto de renta de cada año.

Las notas explicativas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de la compañía CNC SERVICIO S.A.S. con corte a diciembre 31 del año 2025 - 2024.

DIEGO FERNANDO NAVAS
C.C.80.029.446
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA MARCELA BALLESTEROS
C.C.42.161.874 Y T.P.170145-T
REVISORA FISCAL

MARIA YALMILE VELASQUEZ RAMIREZ
C.C.25.163.390 Y T.P.314230-T
CONTADORA PUBLICA