

JIMENO ASOCIADOS SAS

NIT: 900,723,361-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Notas	2024	2023	VARIACION (2024-2023)	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivc	4	49.109.802	9.667.274	39.442.528	5,08
Deudores comerciales y otros	5	19.558.036	100.033.635	- 80.475.599	0,20
Pagos anticipados	5	108.799.046	97.375.838	11.423.208	1,12
inventario	6	55.784.337		55.784.337	
Total activos corrientes		233.251.221	207.076.747	26.174.474	1,13
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	7	609.254.716	716.395.251	- 107.140.535	0,85
Total activos no corrientes		609.254.716	716.395.251	- 107.140.535	0,85
Total activos		842.505.937	923.471.998	- 80.966.061	0,91
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	8	70.886.587	79.699.796	- 8.813.209	0,89
Proveedores		48.882.512	24.839.068	24.043.444	1,97
Cuentas por pagar a particulares		52.742.892	388.082.127	- 335.339.235	0,14
Impuestos corrientes por pagar		6.066.730	5.431.047	635.683	1,12
Imporenta por pagar e ICA		449.616	349.696	99.920	1,29
Obligaciones laborales		60.288.343	114.283.268	- 53.994.925	0,53
Aportes de nomina		10.130.102	20.860.721	- 10.730.619	0,49
Otros pasivos			69.799	- 69.799	-
Total pasivos corrientes		249.446.782	633.615.522	- 384.168.740	0,39
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	9	35.934.030	51.482.000	- 15.547.970	0,70
Obligaciones a particulares		150.828.227		150.828.227	-
Total pasivos no corrientes		186.762.257	51.482.000	135.280.257	3,63
Total pasivos		436.209.039	685.097.522	- 248.888.483	0,64
Patrimonio					
Capital suscrito y pagado	10	5.000.000	5.000.000	-	1,00
Ganancias acumuladas		205.151.460	219.278.181	- 14.126.721	0,94
Utilidad del ejercicio		196.145.438	14.096.295	182.049.143	13,91
Total patrimonio		406.296.898	238.374.476	167.922.422	1,70
Total pasivos y patrimonio		842.505.937	923.471.998	- 80.966.061	0,91



ALBA RUTH JIMENO PEREZ
 Representante legal


MARINA LOPEZ PEREZ
 CONTADORA
 TP 11300-T

JIMENO ASOCIADOS SAS
900723361-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Notas	2024	2023	VARIACION (2024-2023)	%
Ingresos de actividades ordinarias	11	3.188.981.658	3.087.813.453	101.168.205	1,03
otros ingresos		4.800.527	17.793.591,00	- 12.993.064	0,27
Costo de ventas		- 1.116.187.607	- 1.191.638.934	75.451.327	0,94
Ganancia bruta		2.077.594.578	1.913.968.110	163.626.468	1,09
-					
Gastos de personal		- 880.592.938	- 842.343.774	- 38.249.164	1,05
Gastos de administración		- 788.781.229	- 864.253.528	75.472.299	0,91
Gastos financieros		- 61.686.952	- 72.750.138	11.063.186	0,85
Depreciacion		- 150.388.021	- 120.524.375	- 29.863.646	1,25
subtotal gastos		- 1.881.449.140	- 1.899.871.815	18.422.675	0,99
Ganancia antes de impuesto a la renta		196.145.438	14.096.295	182.049.143	13,91
Ganancia del período		196.145.438	14.096.295	182.049.143	13,91


ALBA RUTH JIMENO PÉREZ
 Representante legal


MARINA LOPEZ PEREZ
 CONTADORA TP 11300-T

JIMENO ASOCIADOS S.A.S

NIT: 900.723.361-1

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE:

JIMENO ASOCIADOS SAS, mediante documento privado del 15 de abril de 2014 fue constituida la empresa, e inscrita el 21 de abril de 2014, ante la Cámara de comercio de Cali, bajo el No 5530 del libro IX, con Matricula Mercantil No. 897997-16.

El 21 de abril de 2014, se matriculo el establecimiento de comercio CEDIDENT ODONTOLOGIA INTEGRAL, con el número #897998-2.

El 1° de junio de 2018, se matriculo el establecimiento de comercio CEDIDENT UNICENTRO, con matrícula #1019024-2

El 19 de septiembre de 2018, se matriculo el establecimiento de comercio CEDIDENT CALIMA, con matrícula # 1029183-2

La sociedad tiene como objeto social los servicios de apoyo diagnósticos servicios odontológicos.

NOTA 2: DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los estados financieros de la empresa JIMENO ASOCIADOS SAS, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido preparados con las Normas de Información Financiera, adoptadas mediante decreto 2420 de 2015, que aplican para el grupo 2 pequeñas empresas.

Unidad Monetaria.

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas del estado de situación financiera y el estado de resultados es el peso colombiano.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Efectivo y equivalente al efectivo:

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponible para su uso inmediato, en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorros e inversiones; se mantienen a su valor nominal.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar se registran por el valor facturado a los clientes por los servicios prestados, por los préstamos realizados a los socios y empleados; al final de cada periodo se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan a ser recuperables; si es así se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades planta y equipos y depreciación de activos:

Las propiedades y equipos son registrados al costo; toda venta o retiro de tales activos se descarga por el valor neto ajustado en libros y la diferencia entre el precio y el valor neto ajustado en libros se lleva a los resultados del ejercicio.

La depreciación de propiedad plantas y equipos se calcula sobre el costo, usando el método de línea recta con base en la vida útil del mismo a las siguientes tasas anuales, como lo estipula el artículo 137 del ET.

Edificios	2.22%
Muebles enseres y equipos	10%
Equipos de cómputo	20%
Equipo médico y científico	12,5%
Equipo de transporte	10%

Provisión para impuesto de renta:

La provisión para impuesto de renta corresponde al año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y de renta presuntiva, aplicando a dichos valores la tarifa de impuesto vigente, para la presente vigencia no se realiza provisión, teniendo en cuenta que hacemos anticipos mensualmente por estar acogidos al artículo 114 del ET.

Obligaciones Laborales:

Las obligaciones laborales son de corto plazo, tales como: vacaciones, cesantías e intereses, los cuales se calculan de acuerdo con las normas legales vigentes.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos:

Los ingresos y gastos se registran en cuentas de resultados por el sistema de causación, por los servicios prestados y ventas de servicios realizados, sin incluir impuestos sobre ventas, por no tener esta obligación.

NOTA 4: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE;

Se compone de:

NOTA 4	2024	2023
Caja general	3.162.271	571.379
Banco de BOGOTA Cta. 0084	13.056.175	9.095.905
Bancolombia cta. fiduciaria sumar 6036	14.567.293	-
Fiducuenta Bancolombia 1924	101.966	-
Cuenta de ahorros Bancolombia 6832	18.222.097	-
TOTAL	49.109.802	9.667.284

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

NOTA 5	2024	2.023
Particulares	7.976.012	98.977.811
Proveedores	1.177.012	883.000
Anticipo a contratistas	7.748.011	-
Anticipo a trabajadores	2.657.000	-
Retención en la fuente	10.779.672	17.235.856
Anticipo imporenta	93.830.047	80.139.982
Anticipo reteica	4.189.328	172.824
TOTAL	128.357.082	197.409.473

NOTA No. 6 INVENTARIOS:

Esta cuenta esta compuesta por la mercancía que se adquiere para prestar el servicio, objeto social de la empresa y se encuentra registrada al costo, se registra a partir del año 2024, con el fin de no llevar todas las compras de materiales al costo; se lleva a la cuenta costos únicamente lo que se esta gastando en la prestación del servicio.

NOTA 6	2024	2.023
Inventarios materiales odontológico	42.067.805	-
Inventarios materiales para imagenología	13.716.532	-
TOTAL	55.784.337	-

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bajo esta clasificación se incorporan los activos tangibles que posee la empresa, para el desarrollo de su objeto social.

NOTA 7	2024	2.023
Maquinaria y Equipo	186.867.445	186.867.445
Muebles y Enseres-equipos de oficina	46.854.367	44.984.366
Equipo de comunicación y computación	63.423.858	52.046.372
Equipo médico y científico	752.093.720	722.093.720
Equipo de transporte	129.990.000	129.990.000
Equipo médico y científico Laboratorio	6.550.000	6.550.000
Depreciación acumulada	- 576.524.674	- 426.136.651
TOTAL	609.254.716	716.395.252

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR:

Las obligaciones relacionadas son obligaciones corrientes, se cancelarán durante la siguiente vigencia, en especial las obligaciones laborales que son de cumplimiento inmediato.

NOTA 8	2024	2.023
Tarjetas de crédito 1145	6.371.991	2.476.796
Bco occidente Leasing ...5310-corto plazo	54.514.596	77.223.000
Bco de Bogotá 3523	10.000.000	
Por pagar a particulares	52.742.892	297.999.511
Proveedores nacionales	48.882.512	24.839.068
Costos y gastos por pagar	-	90.082.616
Retención en la fuente, e Ica	6.516.346	5.780.743
obligaciones laborales	60.288.343	114.283.268
Retenciones y aportes de nomina	10.130.102	20.860.721
Otros pasivos		69.851
TOTAL	249.446.782	633.615.574

Los impuestos sobre la renta por pagar se determinan con base en las utilidades antes de impuestos, no se provisiona para el impuesto de renta, teniendo en cuenta que tenemos anticipos de impuesto a la renta realizados durante el año 2024, por valor de \$26.170.000 y con un saldo a favor según declaración de renta del año 2023 de \$67.660.000.

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Corresponde a la obligación que tiene la empresa, este valor es la parte que adeuda a más de un año.

NOTA 9	2024	2023
Bco occidente Leasing ...5310- largo plazo	0	51.481.949
Banco de Bogotá 3523	35.934.030,0	-
Pago a particulares largo plazo	150.828.227,0	-
TOTAL	186.762.257,0	51.481.949,0

NOTA 10: PATRIMONIO

Que por Acta No. 1 de la Junta de Socios del 16 de abril de 2014, inscrita el 21 de abril de 2014, bajo el número 5515 del Libro IX, quedando conformado el capital de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRE DEL ACCIONISTA	# DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
51.720.949	ALBA RUTH JIMENO PEREZ	5.000	1.000	100

NOTA 10	2024	2023
Patrimonio de los accionistas		
Capital suscrito y pagado	5.000.000	5.000.000
Ganancias acumuladas	205.151.460	219.278.181
Utilidad del ejercicio/perdida del ejercicio	196.145.438	14.096.295
Total patrimonio de los accionistas	406.296.898	238.374.476


NOTA 11: INGRESOS Y GASTOS:

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados en el periodo al cual corresponden, por el sistema de devengo o causación, de acuerdo con las normas contables vigentes.

Los gastos financieros, por valor de \$61.686.952, corresponden a gastos bancarios tales como: 4x1000. Comisiones, IVA, Intereses corrientes, e intereses a particulares.

NOTA 11	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	3.188.981.658	3.087.813.453
otros ingresos	4.800.527	17.793.591
Costo de ventas	- 1.116.187.607	-1.191.638.934
Ganancia bruta	2.077.594.578	1.913.968.110
Gastos de personal	- 880.592.938	- 842.343.774
Gastos de administración	- 788.781.229	- 864.253.528
Gastos financieros	- 61.686.952	- 72.750.138
Depreciación	- 150.388.021	- 120.524.375
subtotal gastos	- 1.881.449.140	- 1.899.871.815
Ganancia antes de impuesto a la renta	196.145.438	14.096.295


ALBA RUTH JIMENO PEREZ
 Representante Legal


MARINA LOPEZ PEREZ
 Contadora CPT 11300-T