



JM ENDOSCOPY SAS

NIT. 900.771.314-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-dic-21

Nota 1 Políticas Contables Normas NIIF para Pymes

La Empresa JM ENDOSCOPY S.A.S. pertenece al Grupo No. 2 de NIIF para Pymes, por lo tanto debe aplicar en la contabilidad las 35 Secciones para Pymes de conformidad con las normas vigentes en los decretos 2420-2496 de 2015 y demás normas emitidas por el Consejo técnico de la Contaduría Pública y la Superintendencia de Sociedades. Es responsabilidad de la Administración la implementación de las NIIF. Req. +10 Empleados; +500 SMMLV Activos; +6000 SMMLV de Ingresos.

Nota 2 Efectivo y Equivalente al Efectivo

Caja Menor	5.458.564
Bancos Ctas Ahorros y Ctes.	363.515.939
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	368.974.503

Los Recursos recibidos por recaudo de cartera, ventas de contado y otros conceptos se manejan a través de las Ctas Ctes y de Ahorros de la Empresa.

Nota 3 Instrumentos Financieros

Clientes	579.081.930
Total Instrumentos Financieros	579.081.930

Las Ventas se facturan a Crédito de común acuerdo con nuestros Clientes a 30 días fecha factura. Los préstamos, anticipos y avances se registran al vr. Presente o valor desembolsado.

Nota 4 Deudores Fiscales

Anticipos y Retenciones de Impuestos	31.654.000
Total Deudores Fiscales	31.654.000

Las Retenciones en la fuente y los saldos a favor por impuestos son contabilizados como deduciones fiscales DIAN y Secretaría de Hacienda Municipal.

Nota 5 Inventarios

Inventarios No Fabricados por la empresa	-
Total Inventarios	-

La empresa registra los Inventarios al costo de adquisición, utilizando el método de valorización del costo promedio y por el sistema permanente.

Nota 6 Activos Fijos

Edificios	550.000.000
Muebles y Enseres	9.227.998
Equipo de Computo y Comunicaciones	17.455.993
Equipo Médico y Científico	229.777.996
Flota y Equipo de Transporte	149.600.000
Depreciación Acumulada	-29.257.622
Total Activos Fijos	926.804.365

Los Activos Fijos adquiridos por la empresa se contabilizan al costo de Adquisición y se deprecian por el método de línea recta de conformidad con las normas tributarias vigentes.

Nota 8 Pasivos Financieros y Comerciales	
Bancos Nacionales	29.630.829
Proveedores Nacionales	21.615.001
Cuentas Por Pagar Accionistas	255.313.193
Otros	4.750.000
Total Pasivos Financieros y Comerciales	311.309.023
Los Pasivos Financieros y Comerciales se originan en la compra de Costos y Gastos incurridos para la operación y administración de la empresa.	

Nota 9 Pasivos No Financieros	
Aportes y retenciones Nomina	1.209.292
Acreedores Varios	2.317.414
Total Pasivos No Financieros	3.526.706
Los Pasivos no Financieros lo conforman las demas deudas por pagar adquiridas por la empresa en el desarrollo de su actividad empresarial.	

Nota 10 Pasivos Fiscales	
Retenciones en la Fuente renta	19.979.000
Impuesto de Renta y complementarios	-
Impuesto de Industria y Comercio	1.025.000
Total Pasivos Fiscales	21.004.000
Los Pasivos Fiscales estan conformados con las retenciones en la fuente practicadas a los proveedores de bienes y servicios, Los Impuestos por Renta, IVA e ICA de conformidad con las normas tributarias.	

Nota 11 Pasivos Beneficios a Empleados	
Cesantias consolidadas Ley 50/93	5.379.133
Intereses a las Cesantias	606.393
Vacaciones por pagar	2.676.733
Prima de Servicios	5.379.133
Total Pasivos Beneficios a Empleados	14.041.392
Prestaciones Sociales según Ley 50 de 1.993 son contabilizadas mensualmente de acuerdo a los pagos de nomina realizados a los empleados de la Empresa. Anualmente se hace la consolidación del pasivo prestacional.	

Nota 12 Otros Pasivos	
Anticipos y Avances Retenidos	-
Total Otros Pasivos	-
Representa los Ingresos recibidos por anticipado de los Clientes.	

Nota 13 Patrimonio	
Capital Suscrito y Pagado	160.000.000
Reserva Legal	75.465.450
Resultado del ejercicio	342.561.167
Resultados Ejercicios Anteriores	978.607.060
Perdida por Aplicación NIIF Pymes - Diferidos	-
Total Patrimonio	1.556.633.677
El Patrimonio de la Empresa esta representado con los aportes Sociales realizados por los Accionistas, La Reserva legal de Ley y las Utilidades del Ejercicio actual y acumuladas.	

Nota 14 Ingresos Ordinarios	
Prestación de Servicios de Actividades de la práctica médica, sin internación.	1.823.396.026
(-) Devoluciones en Ventas	-160.759.879
(-) Descuentos	-48.456.470
Total Ingresos Ordinarios	1.614.179.677
Los Ingresos Ordinarios se originan por la Prestación de Servicios de Actividades de la práctica médica, sin internación.	

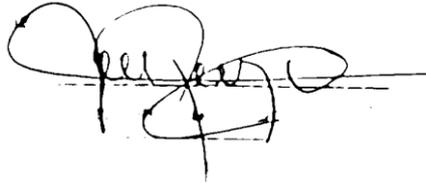
Nota 15 Costo de Ventas	
Costo de Ventas	133.819.387
(-) Devoluciones en Compras	-
Total Costos de Ventas	133.819.387
La Empresa registra los costos de ventas por la Prestaciones de Servicios de Actividades de la práctica médica, sin internación.	

Nota 16 Gastos de Administración	
Honorarios	192.529.784
Impuestos	40.425.087
Arrendamientos	185.625.000
Contribuciones y Afiliaciones	-
Servicios	135.146.997
Seguros	-
Gastos legales	3.210.127
Mantenimiento y Reparaciones	199.962.692
Adecuaciones e Instalaciones	34.014.285
Gastos de Viaje	30.652.941
Depreciaciones Activos Fijos	29.257.622
Diversos	123.498.926
Total Gastos Administrativos	974.323.461
Gastos de Ventas Publicidad	2.723.430
Total Gastos de Ventas	2.723.430
Los Gastos son originados en el desarrollo de la Actividad comercial y de servicios de la empresa.	

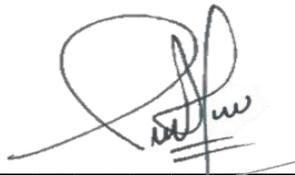
Nota 17 Perdidas y/o Gastos No Operacionales	
Gastos Financieros	4.835.000
Gastos Diversos	8.658.170
Gastos No Deducibles	1.215.502
Total Perdidas y/o Gastos No Operacionales	14.708.672
Las Perdidas reflejan los Gastos Financieros e impuestos asumidos por el G.M.F.	

Nota 18 Ganancias y/o No Operacionales	
Ingresos Financieros	697.000
Otros Ingresos	8.004.439
Total Ganancias y/o No Operacionales	8.701.439
Las Ganancias estan representadas en los rendimientos financieros y otros Ingresos.	

Nota 19 Impuesto de Renta	
Impuesto de Renta	154.745.000
Total Impuesto de Renta	154.745.000
Los Impuestos se calculan con base a la Renta Liquida Gravable, despues de descontar los gastos no deducibles.	



JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal



PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T



JM ENDOSCOPY SAS

NIT. 900.771.314-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Nota	31-dic.-21		31-dic.-20	
CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE	2		%		
Caja		5.458.564		-	
Bancos		363.515.939		329.537.899	
TOTAL EFFECTIVO		368.974.503	19%	329.537.899	22%
INVERSIONES					
Inversiones Temporales		-		597.000.000	
TOTAL INVERSIONES		-	0%	597.000.000	39%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	3				
Cuentas y Deudores por Cobrar		579.081.930		519.008.667	
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS		579.081.930	30%	519.008.667	34%
DEUDORES FISCALES	4				
Anticipos y Retenciones de Impuestos		31.654.000		-	
TOTAL DEUDORES FISCALES		31.654.000	2%	-	0%
INVENTARIOS	5				
Mercancías No Fabricadas por la empresa		-		-	
TOTAL INVENTARIOS		-	0%	-	0%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		979.710.433	51%	1.445.546.566	95%
NO CORRIENTES					
ACTIVOS FIJOS	6				
Edificios		550.000.000		-	
Muebles y Enseres		9.227.998		-	
Equipo de Computo y Comunicaciones		17.455.993		-	
Equipo Médico y Científico		229.777.996		-	
Flota y Equipo de Transporte		149.600.000		69.813.341	
Depreciación Acumulada		(29.257.622)		-	
TOTAL ACTIVOS FIJOS		926.804.365	49%	69.813.341	5%
ACTIVOS INTANGIBLES	7				
Otros Intangibles		-		-	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		-	0%	-	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		926.804.365	49%	69.813.341	5%
TOTAL ACTIVOS		1.906.514.798	100%	1.515.359.907	100%

PASIVOS	Nota	31-dic.-21		31-dic.-20	
CORRIENTES					
PASIVOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	8		%		%
Obligaciones Financieras		29.630.829		35.962.187	
Proveedores Nacionales		21.615.001		-	
Cuentas Por Pagar Accionistas		255.313.193		245.554.000	
Otros		4.750.000		-	
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS Y COMERCIALES		311.309.023	16%	281.516.187	19%
PASIVOS NO FINANCIEROS	9				
Cuentas por Pagar		3.526.706		10.833.200	
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS		3.526.706	0%	10.833.200	1%
PASIVOS FISCALES	10				
Retenciones en la Fuente e Impuestos		19.979.000		-	
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar		-		-	
Impuesto de Renta y Complementarios		-		-	
Impuesto de Industria y Comercio		1.025.000		838.000	
TOTAL PASIVOS FISCALES		21.004.000	1%	838.000	0%
PASIVOS BENEFICIOS A EMPLEADOS	11				
Obligaciones y prestaciones Laborales		14.041.392		8.100.010	
TOTAL PASIVOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		14.041.392	1%	8.100.010	1%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		349.881.121	18%	301.287.397	20%
Pasivos No Corrientes	12				
Otros Pasivos		-		-	
Total Pasivos No Corrientes		-	0%	-	0%
TOTAL PASIVOS		349.881.121	18%	301.287.397	20%
PATRIMONIO	13				
Capital Suscrito y Pagado		160.000.000		160.000.000	
Reserva Legal		75.465.450		39.604.560	
Reserva para Futuras Acciones		-		-	
Resultado del ejercicio		342.561.167		305.046.758	
Resultados Ejercicios Anteriores		978.607.060		709.421.192	
Perdida por aplicación NIIF - Diferidos		-		-	
TOTAL PATRIMONIO		1.556.633.677	82%	1.214.072.510	80%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.906.514.798	100%	1.515.359.907	100%

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T



JM ENDOSCOPY SAS

NIT. 900.771.314-1

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS	Nota	31-dic.-21	%	31-dic.-20	%
Ingresos Ordinarios	14				
Ingresos Prestación de Servicios Actividades de la práctica médica, sin internación.		1.823.396.026		1.288.528.621	
(-) Devoluciones en Ventas		(160.759.879)		-	
(-) Descuentos		(48.456.470)			
Total Ingresos Ordinarios		1.614.179.677	100%	1.288.528.621	100%
COSTOS					
COSTO DE VENTAS	15				
Costos de Ventas por la Prestación Actividades de la práctica médica, sin internación.		133.819.387		-	
(-) Devoluciones en Compras		-		-	
Total Costo de Ventas		133.819.387	8%	-	0%
Utilidad Bruta en Ventas		1.480.360.290	92%	1.288.528.621	100%
Gastos de Administración		974.323.461		851.646.137	
Gastos de Ventas		2.723.430		-	
Total Gastos de Administración		977.046.891	61%	851.646.137	66%
Utilidad Operacional		503.313.399	31%	436.882.484	34%
Perdidas y/o Otros Egresos No Operacionales	17	14.708.672		5.626.755	
Total Perdidas(No Operacionales)		14.708.672	1%	5.626.755	0%
Ganancias y/o Otros Ingresos No Operacionales	18	8.701.439		18.458.029	
Total Otros Ingresos y/o Ganancias		8.701.439	1%	18.458.029	1%
Resultado Antes de Impuestos		497.306.167	31%	449.713.758	35%
Impuesto de Renta	19	154.745.000	10%	144.667.000	11%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		342.561.167	21%	305.046.758	24%

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T



JM ENDOSCOPY SAS

NIT. 900.771.314-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Detalle	31-dic.-20	Aumento	Disminución	31-dic.-21
Capital Suscrito y Pagado	160.000.000	-	-	160.000.000
Reserva Legal	39.604.560	35.860.890	-	75.465.450
Reserva para Futura Suscripción de Acciones	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	305.046.758	342.561.167	305.046.758	342.561.167
Resultado de Ejercicios Anteriores	709.421.192	978.607.060	709.421.192	978.607.060
Perdida por aplicación NIIF Pymes Diferidos	-	-	-	-
TOTALES	1.214.072.510	1.357.029.117	1.014.467.950	1.556.633.677

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T



JM ENDOSCOPY SAS

NIT. 900.771.314-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Miles \$)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Sumaria	Miles \$
(+) Efectivo Generado por las Variaciones de los Activos y Pasivos	1	444.469.634
(+) Ingresos Ordinarios y ganancias	2	1.622.881.116
(-) Pagos de Gastos operacionales y Perdidas	3	-1.125.574.950
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		941.775.801
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	Sumaria	
(-) Compra de Activos Fijos	4	-886.248.646
(+) Venta de Inversiones	4	-
(+) Venta de Activos Fijos	4	-
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIONES		-886.248.646
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	Sumaria	
(+) Prestamos Financieros recibidos	5	-6.331.358
(+) Aportes de los Accionistas		-
(+) Reserva para suscripción de Acciones		-
(-) Prestamos recibidos de los accionistas		-9.759.193
(-) Pagos de Utilidades Accionistas y/o Socios		-
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-16.090.551
VARIACION DEL EFECTIVO(Operación + Inversión + Financiación)		39.436.604
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	31-dic-20	329.537.899
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL PERIODO	31-dic-21	368.974.503

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T

Sumaria 1 Variaciones en Ctas de Activos y Pasivos	Vr. Variación	Vr. Fuentes	Vr. Usos
Variación de las Inversiones	-597.000.000	-	597.000.000
Variación de las Cuentas por cobrar	60.073.263	-	-60.073.263
Variación de los Deudores Fiscales	31.654.000	-	-31.654.000
Variaciones de los Proveedores	21.615.001	-	-21.615.001
Variaciones de las Cuentas por Pagar	-7.306.494	-7.306.494	-
Variación de los Pasivos Fiscales	20.166.000	-	-20.166.000
Variación de los Pasivos por Beneficios a Empleados	5.941.382	-	-5.941.382
Variación de Otros Pasivos	4.750.000	-	-4.750.000
(=) Efectivo Generado por las Variaciones de Activos y Pasivos	-460.106.848	-7.306.494	452.800.354
(=) Efectivo Generado por las Variaciones de Activos y Pasivos	444.469.634		

Sumaria 2 Ingresos por ventas y Otros	Valor
(+) Ventas a Credito y Contado	1.614.179.677
(+) Otros Ingresos	8.701.439
(=) Total Ingresos Ventas de Contado y credito	1.622.881.116

Sumaria 3 Pagos de Gastos Operacionales y Perdidas	Valor
(+) Costos de Venta y Operación	133.819.387
(+) Gastos de Admon	974.323.461
(+) Gastos de Ventas	2.723.430
(+) Gastos No Operacionales	14.708.672
(-) Depreciaciones	
(-) Provisión Impuesto de Renta	
(=) Pagos a proveedores	1.125.574.950

Sumaria 4 Compras Activos Fijos	Valor
Edificios	550.000.000
Muebles y Enseres	9.227.998
Equipo de Computo y Comunicaciones	17.455.993
Equipo Médico y Científico	229.777.996
Flota y Equipo de Transporte	79.786.659
(=) Total Compras Activos Fijos	886.248.646

Sumaria 5 Aportes y prestamos de Accionistas y/o Socios	Valor
(+) Prestamos Financieros recibidos	-6.331.358
(+) Aportes de Capital	-
(+) Prestamos Recibidos de Accionistas y/o Socios	9.759.193
(+) Reserva para futura suscripción de acciones	-
(-) Pagos realizados Obligaciones Financieras	-
(=) Total Aportes y prestamos recibidos	3.427.835

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T



JM ENDOSCOPY SAS
NIT. 900.771.314-1
PROYECTO DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2021

Resultado del Ejercicio Antes de Impuesto	497.306.167
Provisión Impuesto de Renta	154.745.000
Utilidad por Distribuir	342.561.167
Reserva Legal 10%	34.256.117
Utilidades Ejercicios anteriores	978.607.060
Perdida por Aplicación NIIF Pymes - Diferidos	-
Utilidades(Perdidas) para Distribuir a los Accionistas	1.286.912.110

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T



JM ENDOSCOPY SAS

NIT. 900.771.314-1

INDICES FINANCIEROS		A DICIEMBRE 31 DE 2021	
Indices de Liquidez			
Capital de Trabajo	Activos Ctes. - Pasivos Ctes.	629.829.312	La Empresa cuenta con Capital de Trabajo, para el desarrollo de su actividad
Razon Corriente	Activos Ctes. / Pasivos Ctes.	2,80	La Empresa tiene (\$) pesos para el pago de cada \$1 del pasivo. Ideal es 2:1
Prueba Acida	Activos Ctes. - Inventarios/ Pasivos Ctes.	2,80	La Empresa tiene (\$) pesos para el pago de cada \$1 del pasivo, sin vender los
Indices de Rotación			
Rotacion de la Cartera	Ventas Credito/Promedio de CxC	2,94	La Empresa tiene rotacion de cartera (n) veces al año. Ideal es de 6.0
Días de Recuperacion de Cartera	360/Rotacion de Cartera	122,45	La Empresa recupera la Cartera en promedio
Indices de Rentabilidad			
Margen de Utilidad Bruta	Utilidad Bruta / Ventas netas	91,71%	La Empresa tiene un Margen de utilidad bruta del %
Margen Utilidad Operacional	Utilidad Operacional / Ventas netas	31,18%	La Empresa tiene un Margen Utilidad Operacional del %
Margen Utilidad antes de Impuestos	Utilidad Antes de Imptos. / Ventas netas	30,81%	La Empresa tiene un Margen Utilidad antes de Impuestos de %
Margen Utilidad Neta	Utilidad Neta / Ventas netas	21,22%	La Empresa tiene un Margen Utilidad Neta del %
Margen Utilidad del	Patrimonio Neto / Ventas netas	96,43%	La Empresa tiene un Margen Utilidad del
Margen Utilidad del Activo Total	Activo Total / Ventas netas	118,11%	La Empresa tiene un Margen Utilidad del Activo Total del %. Muy Bueno > DTF+3
Indices de Apalancamiento			
Endeudamiento Corto Plazo	Pasivo Cte. / Activo Corriente	35,71%	La Empresa tiene un endeudamiento a corto Plazo del %. Ideal es < 50%.
Apalancamiento Financiero	Obligaciones Financieras / Activo Total	1,55%	La Empresa no tiene Apalancamiento Financiero; %. Ideal para solicitar
Apalancamiento Proveedores	Proveedores / Activo Total	1,13%	La Empresa tiene Apalancamiento de Proveedores del %. Ideal > 50%

JESUS MARIA PEREZ OROZCO
Gerente y Representante Legal

PAOLA ANDREA ESTEBAN CASTAÑEDA
Contador Público T.P. 212234-T

República de Colombia
 Ministerio de Comercio Industrial y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

212234-T

PAOLA ANDREA
ESTEBAN CASTAÑEDA
 C.C. 1098663537

RESOLUCION INSCRIPCION 12 FECHA 29/01/2016
 UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA 219247

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
 la Ley 43 de 1990.

215034
 agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
 al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
 Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.


www.ideqs.com

DEPOSITO DE ESTADOS FINANCIEROS
 INVIDIOSCOPY S.A.S.
 CAMARA DE COMERCIO DE BARRANQUILLA
 18/01/2012
 VALIDO UNICO TRAMITE

COLOMBIA

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **72.204.392**

PEREZ OROZCO

APELLIDOS
JESUS MARIA

NOMBRES

FIRMA



Escaneado con CamScanner



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **15-NOV-1973**

BARRANQUILLA
(ATLANTICO)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.83 **O+** **M**

ESTATURA G.S. RH SEXO

30-DIC-1992 BARRANQUILLA

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION *Carlos Ariel Sanchez Torres*
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-0300100-00052583-M-0072204392-20080819 0002360553A 1 1040012942

Escaneado con CamScanner