

**CLINIZA IZKA SAS**

NIT 800..172.517-5



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2018

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31/Dic/2019	31/Dic/2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	4	140.128.465	17.848.813
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	160.377.845	284.130.467
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>300.506.310</b>	<b>301.979.280</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	1.097.301.444	968.684.020
ACTIVOS INTANGIBLES	7	12.585.056	12.585.056
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		16.569.923	16.659.923
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.126.456.423</b>	<b>997.928.999</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.426.962.733</b>	<b>1.299.908.279</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	8	146.173.944	200.316.351
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	19.986.829	14.549.932
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	10	30.248.228	42.265.000
OTROS PASIVOS		174.871.133	88.566.746
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>371.280.134</b>	<b>345.698.029</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>371.280.134</b>	<b>345.698.029</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	11	82.400.000	82.400.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		45.088.941	45.088.941
RESERVAS OBLIGATORIAS		23.127.142	23.127.142
UTILIDAD DEL EJERCICIO		61.413.070	48.700.025
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		217.987.417	329.287.393
UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF		65.304.990	65.304.990
GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ		560.361.039	360.301.759
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.055.682.599</b>	<b>954.210.250</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.426.962.733</b>	<b>1.299.908.279</b>


BERNARDO AUGUSTO VIVAS  
Gerente - Representante Legal

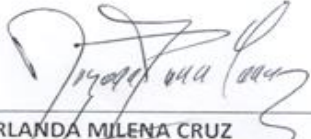
IRLANDA MILENA CRUZ  
Contador Público  
T.P 174420-T

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2018  
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31/Dic/2019	31/Dic/2018
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	1.869.557.344	1.706.984.872
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>1.869.557.344</u></b>	<b><u>1.706.984.872</u></b>
GASTOS OPERACIONALES	13	478.218.660	430.760.676
COSTOS DE VENTAS	14	1.285.085.268	1.227.410.261
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>106.253.416</u></b>	<b><u>48.813.935</u></b>
OTROS INGRESOS	15	2.877.000	66.667.224
GASTOS NO OPERACIONALES	16	17.469.118	23.017.020
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>91.661.298</u></b>	<b><u>92.464.139</u></b>
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS		30.248.228	38.353.000
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>		<b><u>61.413.070</u></b>	<b><u>54.111.139</u></b>
RESERVA LEGAL		0	5.411.114
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>61.413.070</u></b>	<b><u>48.700.025</u></b>

  
BERNARDO AUGUSTO VIVAS

  
IRLANDA MILENA CRUZ

**CLINICA IZKA SAS**  
**NIT 800.172.517-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 Diciembre del 2019**



CONCEPTO	Dic-31-2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Dic-31-2019
Capital Social	82.400.000			82.400.000
Revalorizacion del Patrimonio	45.088.941			45.088.941
Reserva Legal	23.127.142	0		23.127.142
Resultado del Ejercicio	48.700.025	61.413.070	48.700.025	61.413.070
Resultados Acumulados	329.287.393	48.700.025	160.000.001	217.987.417
Ajustes adopcion de NIIF	65.304.990			65.304.990
Ganancias o perdidas en Valorizacion de PPEQ	360.301.759	200.059.280		560.361.039
Otros Resultados Integrales ORI	0			0
<b>TOTALES</b>	<b>954.210.250</b>	<b>310.172.375</b>	<b>208.700.026</b>	<b>1.055.682.599</b>

**BERNARDO AUGUSTO VIVAS**  
Gerente - Representante Legal

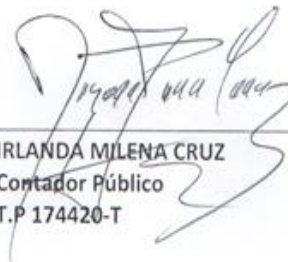
**IRLANDA MILENA CRUZ**  
Contador Público

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL EJERCICIO TERMINADO ENTRE EL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2019**  
 (EXPRESADO EN MILES PESOS COLOMBIANOS)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad del Ejercicio	61.413.070	48.700.025
<b>MAS CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Más: Depreciaciones	58.384.073	56.122.952
Más: Utilidad en venta de propiedades planta y equipo	0	66.502.250
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios	30.248.228	38.353.000
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>150.045.371</b>	<b>214.286.500</b>
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
+ Disminución Deudores	(123.752.622)	(55.485.479)
+ Disminución / Aumento Cuentas por Pagar	(54.142.407)	(164.092.565)
+ Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas	(12.016.772)	18.255.000
+ Disminución / Aumento Obligaciones Laborales	5.436.897	6.568.425
+ Aumento Otros Pasivos	86.475.834	22.305.754
<b>SUBTOTAL CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	<b>(97.999.070)</b>	<b>(172.448.865)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>52.046.301</b>	<b>37.229.362</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
+ Aumento o Disminución de Activos Fijos	70.233.351	(129.920.962)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>70.233.351</b>	<b>(129.920.962)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Nuevas Obligaciones Financieras		
+ Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo	0	91.047.986
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>91.047.986</b>
Total Aumento (Disminución) de Efectivo	122.279.652	(1.643.614)
Efectivo Año Anterior	17.848.813	19.492.427
<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año</b>	<b>140.128.465</b>	<b>17.848.813</b>



**BERNARDO AUGUSTO VIVAS**  
 Gerente - Representante Legal



**IRLANDA MILENA CRUZ**  
 Contador Público  
 T.P 174420-T



## NOTAS

### Nota 1 INFORMACION GENERAL

#### ENTIDAD REPORTANTE:

La sociedad CLINICA IZKA SAS., con Nit .800.172.517-5 y domicilio principal en la ciudad Bogotá D.C, Colombia en la calle 83 No19-36 P.4, constituida mediante Escritura Pública No. 2622 de la Notaria 25 de Santa fe de Bogotá del 16 de junio de 1992, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 24 de agosto de 1992 bajo el registro No.375.709 del Libro IX

#### VIGENCIA:

La sociedad no se haya disuelta. El término de duración de la sociedad es indefinido.

#### OBJETO SOCIAL:

La sociedad tendrá como objeto social: Realizar cualquier actividad civil o comercial lícita, en el área de la salud y de manera principal las siguientes: a) diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en el área de la salud, en todas las especialidades, b) La comercialización de equipos médicos, instrumentales, importaciones y exportaciones de estos.

En el desarrollo del objeto social la sociedad podrá celebrar válidamente todos los actos, y ejecutar todos los contratos que guarden relación directa o indirecta con los fines propuestos.

#### HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, La los socios de la sociedad "CLINICA IZKA SAS." evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros presentados se elaboran por el desarrollo pleno de la actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible.

Por el momento no se tiene intención de liquidar la sociedad o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio en marcha.

### Nota 2 BASES PARA LA ELABORACIÓN

#### Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con 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 sigla en inglés). Reglamentado en Colombia por la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013 y el decreto único reglamentario 2420 de diciembre de 2015, Circular 000001 del 19 de enero 2016 Supersalud.

#### Moneda funcional

La moneda funcional de la sociedad "CLINICA IZKA SAS." es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos.

#### Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables que empleó la sociedad "CLINICA IZKA SAS.", para la elaboración de los estados financieros son:

#### Base contable de acumulación (o devengo)

La sociedad "CLINICA IZKA SAS." Elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, cuando nazcan los derechos u obligaciones y no sólo cuando se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

#### Juego de estados financieros

La fecha de corte o período al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018, lo cual corresponde al ciclo normal de operaciones de la sociedad "CLINICA IZKA SAS.".



**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Estado de la situación financiera**

La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", presenta en el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo.

**Estado del resultado integral**

La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su naturaleza, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Las partidas del otro resultado integral son presentadas netas de impuestos.

**Estado de cambios en el patrimonio**

La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", presenta un estado de cambios en el patrimonio que incluye el resultado del periodo sobre el que se informa, los cambios presentados por las partidas de ingresos, costos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

**Estado de flujo de efectivo**

El estado de flujo de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la sociedad "CLINICA IZKA SAS.", durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

**Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando la siguiente vida útil.

Edificaciones: 30 años.

Equipos de Oficina: 10 años.

Maquinaria y equipo: 10 años.

Equipo médico científico: 10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Retiros y bajas en cuentas**

La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", clasificará los activos como mantenidos para la venta, si su valor en libros se recupera a través de una transacción de venta, en lugar del uso continuado del activo en la sociedad.

Se retirarán los activos cuando la sociedad "CLINICA IZKA SAS.", no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, o porque ya no cumple con las características de propiedades y equipos, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente

**Deterioro del valor de otros activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo.



**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **Pasivos financieros**

La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos futuros.

La sociedad "CLINICA IZKA SAS." Reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que ésta se convierta en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, serán reconocidas como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

#### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocerán de acuerdo a las tasas del mercado certificadas y/o pactadas, estos pasivos se reconocerán en su medición inicial a su valor razonable de acuerdo a las condiciones contractuales.

Las operaciones con proveedores por compras de bienes y servicios nacionales

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

Los pasivos por arrendamientos financieros se reconocerán en la medida en que el bien objeto del contrato sea utilizado, tomando para ello el valor pactado contractualmente.

Las demás obligaciones con otros acreedores se reconocerán en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio por parte de éstos.

#### **Baja en Cuentas**

Baja en cuentas de un pasivo financiero: solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse, y en caso de aquellos que exceden los términos normales comerciales se reconocen a valor presente de los flujos de efectivos descontados.

#### **Beneficios a empleados**

La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la sociedad "CLINICA IZKA SAS.",
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos.

#### **Patrimonio**

Se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

#### **Reconocimiento de actividades ordinarias**

Los ingresos deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones, cuando:

- La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", haya transferido al comprador los riesgos y beneficios de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes.
- La sociedad "CLINICA IZKA SAS.", no conserva la gestión de los bienes vendidos, ni retiene el control sobre esto.
- El valor de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.



**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

En la venta de bienes inmuebles u otro activo, el ingreso se reconocerá al momento de la entrega, para lo cual será necesaria la elaboración de un documento de entrega firmado por las partes, indicando que cualquier riesgo que ocurra a partir de ese momento, será asumido en su totalidad por parte del comprador de acuerdo con la condición de compra. En este caso los trámites de legalización no incidirán en el reconocimiento de los ingresos correspondientes. Este tipo de ingresos, al no ser procedentes de la actividad principal de la sociedad "CLINICA IZKA SAS.", no pueden ser clasificados como ingresos de actividades ordinarias y serán clasificados como Ganancias Ocasionales.

Los ingresos por venta de propiedades, planta y equipo, inversiones, intangibles y otros se reconocen en el Estado de Resultados por la diferencia entre el precio de venta y el importe en libros del activo en la fecha de la operación.

**Nota 3. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros son de corte anual, mostrando el desarrollo de la actividad a la fecha del corte, los estados sujetos a aprobación por la junta de socios son los estados financieros anuales.

## REVELACIONES

**Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

Las partidas que componen estos rubros corresponden a recursos de la compañía que no han sido dispuestos para fines de inversión y son utilizados para cubrir compromisos en el corto plazo, estos recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a la vigencia de Diciembre 31 de 2019. El derecho Fiduciario, fue creado en Banco ITAU, con el objetivo del proyecto de la nueva Clinica Izka.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Caja General	4	6.533.828	3.334
Cuenta Corriente Banco Bbva		30.024.637	17.845.479
Derecho Fiduciario		103.570.000	-
<b>TOTAL</b>		<b>140.128.465</b>	<b>17.848.813</b>

**Nota 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, se miden a valor presente de pagos futuros, dentro de este rubro está compuesto por las cuentas por cobrar a Clientes como son entidades de Medicina prepagadas y Eps y clientes particulares

La sociedad CLINICA IZKA SAS., No conoce de problemas financieros por parte de los clientes o de la probabilidad que se entren en quiebra o reestructuración, ni presentan mora en los pagos, que se consideren un indicador que permita determinar que la cuenta se ha deteriorado, de tal forma que no ha sido necesario elaborar provisión por deterioro de cuentas por cobrar.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Clientes Nacionales	5	72.009.402	221.195.365
Anticipos y Avances		15.280.000	2.000.000
Anticipos de impuestos y contribuciones		71.688.443	59.219.735
Deudores Varios		1.400.000	1.715.366
<b>TOTAL</b>		<b>160.377.845</b>	<b>284.130.466</b>

**Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La sociedad CLINICA IZKA SAS., registra su Propiedad, Planta y Equipo, por su costo de adquisición y su depreciación se realiza usando el método de línea recta, el cual consiste en dividir el valor del bien en el número de periodos de vida útil.

- Depreciación Construcciones y Edificaciones en NIIF para Pymes = 30 años
- Depreciación para Maquinaria y equipo en NIIF para Pymes = 10 años
- Depreciación Equipos de Oficina en NIIF para Pymes = 10 años
- Depreciación Equipos Medico Científico en NIIF para Pymes = 10 años





**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

La Valorización de las Construcciones y Edificaciones al impuesto predial, es reclasificada como mayor valor acumulado de las construcciones y edificaciones según NIIF para Pymes.

El derecho de la máquina de anestesia adquirida mediante Leasing con el Banco Bbva, durante el año 2019, es acumulado con el saldo de Equipo Médico Científico, tratamiento según NIIF para Pymes.

En el periodo se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2019:

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Construcciones y Edificaciones	6	931.126.000	731.066.720
Maquinaria y Equipo		219.714.777	246.142.776
Equipos de Oficina		23.695.339	23.405.339
Equipos de Computación y comunicación		17.489.350	17.489.350
Equipo Médico científico		213.171.178	202.818.962
Equipos de hotelería y restaurante		6.769.103	4.041.103
Depreciación acumulada		(314.664.303)	(256.280.230)
<b>TOTAL</b>		<b>1.097.301.444</b>	<b>968.684.020</b>

#### Nota 6. ACTIVOS INTANGIBLES

La sociedad CLINICA IZKA SAS., tiene registrado dentro de la cuenta de Activos intangibles la adquisición de Licencias de Programas como es el SEA MED 3.0 utilizado para el registro de pacientes, el programa HELISA Versión Windows en el cual actualmente se tiene la Contabilidad y la Licencia del programa CONTAPYME, el cual ya no es utilizado.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
HELISA Versión Windows	7	3.697.960	3.697.960
Programa Contable CONTAPYME		1.948.184	1.948.184
Programa SEA MED 3.0		6.939.512	6.939.512
<b>TOTAL</b>		<b>12.585.656</b>	<b>12.585.656</b>

#### Nota 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Dentro de los Documentos y cuentas por pagar, se encuentra las obligaciones contraídas con Entidades Financieras así:

· La sociedad CLINICA IZKA SAS, adquirió Maquina de Anestesia, la cual se cancela el arrendamiento financiero mediante Leasing con el Banco Bbva. Saldo al 31/12/2019 \$34.277.285

De más cuentas por pagar como son: proveedores, Costos y Gastos, Retención en la fuente, Retención de Ica, retenciones y aportes de Nomina realizados en el mes de Diciembre de 2019 y que al 31 de diciembre quedan por pagar. Pagos realizados en el mes de Enero/2019 según las fechas de Vencimientos.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Obligaciones Financieras	8	-	21.792.595
Derechos de Leasing		34.277.285	49.221.266
Proveedores		44.752.739	63.181.008
Costos y Gastos Por Pagar		49.852.340	44.310.473
Retención en la fuente		8.296.483	15.648.095
Retención de Industria y Comercio		1.637.000	1.888.714
Retención y Aportes de Nomina		7.358.097	4.274.500
<b>TOTAL</b>		<b>146.173.944</b>	<b>200.316.651</b>

#### Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Lo correspondiente a beneficios a empleados por pagar corresponde Cesantías e Interés Cesantías Consolidadas año 2019, los cuales se reconocen durante el año 2019, y se realizara el correspondiente pago: Interés Cesantías con la nómina del mes de Enero/2020, y las Cesantías que son consignadas en cada fondo de Cesantías, según indicación de cada empleado, antes del 14 de febrero del 2020.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Retención de Salarios	9	825.302	-
Cesantías		17.120.443	12.991.013
Interés Cesantías		2.041.084	1.558.921
<b>TOTAL</b>		<b>19.986.829</b>	<b>14.549.934</b>



**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Nota 10. IMPUESTOS POR PAGAR**

El saldo de la cuenta de impuestos por pagar corresponde al Ica del 6to bimestre (noviembre – Diciembre) de 2019, y el impuesto de Renta y Complementarios causado por el año 2019.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Ica 6to Bimestre (Nov-Dic)	10	-	533.000
Impuesto de Renta		30.248.228	38.353.000
<b>TOTAL</b>		<b>30.248.228</b>	<b>38.886.000</b>

**Nota 11. PATRIMONIO**

En el patrimonio para presentación de información Financiera y siguiendo las indicaciones de las Niif para Pymes, la Valorización a las Construcciones y Edificaciones y el saldo en Revalorización del patrimonio son llevados como mayor valor del capital social.

Ajuste Niif para Pymes por convergencia corresponde al ajuste en la depreciación de las Construcciones y Edificaciones y el registro del Impuesto Diferido.

Ganancias o pérdidas en Valorización de PPEQ, las construcciones y Edificaciones llevadas al valor del avalúo predial del año 2019

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
CAPITAL	11	82.400.000	82.400.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		45.088.941	45.088.941
RESERVAS OBLIGATORIAS		23.127.142	23.127.142
UTILIDAD DEL EJERCICIO		61.413.070	48.700.025
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		217.987.417	329.287.393
UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF		65.304.990	65.304.990
GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ		560.361.039	360.301.759
<b>TOTAL</b>			<b>1.055.682.599</b>

**Nota 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

De acuerdo con la política establecida para el registro de los ingresos de la sociedad CLINICA IZKA SAS, en la medida que se prestan los servicios, se transfieren riesgos y beneficios asociados a los bienes vendidos.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Valoración Preanestesia	12	25.083.247	16.687.000
Unidad Funcional de Quirófanos y salas		1.844.546.331	1.705.997.767
Devoluciones en Ventas		(72.234)	(15.699.895)
<b>TOTAL</b>		<b>1.869.557.344</b>	<b>1.706.984.872</b>

**Nota 13 GASTOS DE ADMINISTRACION**, a continuación se detalla los gastos de administración:

En el registro para NIIF para Pyme, se realizó la depreciación con una vida Útil de las Construcciones y Edificaciones a 30 años.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Gastos de Personal	13	133.599.930	124.701.122
Honorarios		23.161.000	36.578.400
Impuestos		25.556.345	27.503.318
Arrendamientos		58.365.729	36.983.700
Servicios		117.962.586	97.305.572
Gastos Legales		1.531.000	2.116.839
Mantenimiento y reparaciones Locativas		14.603.578	16.593.508
Gastos Diversos		45.054.419	32.855.265
Depreciación		58.384.073	56.122.952
<b>TOTAL</b>			<b>478.218.660</b>



CLINICA IZKA SAS.  
NIT 800.172.517-5  
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Nota 14. COSTOS**

Los Costos Incurridos en el desarrollo del objeto social de la sociedad CLINICA IZKA SAS, son:

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Gastos de Personal	14	224.421.337	187.808.903
Honorarios		471.101.612	393.333.206
impuestos (Iva en Compras, Imptoconsumo)		17.768.176	12.593.727
Servicios Asistencia médica (Instrumentadora y enfermera auxiliar)		31.036.348	43.157.954
Póliza de responsabilidad		10.466.320	1.492.000
Servicios		4.402.808	5.962.554
Medicamento e Insumos Farmacia		486.618.491	563.887.729
Mantenimiento y Reparaciones		10.071.768	2.458.000
Arrendamientos		13.437.784	10.648.610
Diversos		15.760.624	6.067.578
<b>TOTAL</b>		<b>1.285.085.268</b>	<b>1.227.410.261</b>

**Nota 15. OTROS INGRESOS**

Dentro de los otros ingresos, están registrado la Recuperación de costos y gastos por el cobro de insumos adquiridos para la farmacia, aprovechamientos.

Durante el año 2018 se Realizo la venta del Consultorio 403 al doctor Rito Mariño, Generando una ganancia ocasional entre el importe del valor en libros y el valor de Venta.

CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Recuperación Costos y Gastos	15	2.877.000	164.974
Venta de Activos Fijos - Ganancia ocasional		-	66.502.250
<b>TOTAL</b>		<b>2.877.000</b>	<b>66.667.224</b>

**Nota 16. GASTOS NO OPERACIONALES**

En la cuenta de Gastos Bancarios se encuentran, comisiones, Gravamen financieros 4xmil, cuotas de Manejo de las cuentas corriente banco BBVA, y el pago de Intereses de las obligaciones financieras contraídas.

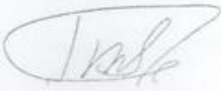
Dentro de la cuenta de Otros – Extraordinarios, se encuentra registradas las retenciones de impuestos asumidos.

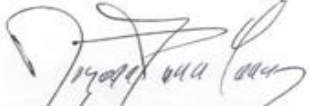
CONCEPTO	NOTA	31 DIC /2019	31 DIC /2018
Gastos Financieros	16	14.722.109	21.941.564
Gastos Extraordinarios		2.747.009	565.403
Diversos			510.053
<b>TOTAL</b>		<b>17.469.118</b>	<b>23.017.020</b>

**Nota 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Después de la fecha del cierre de los presentes estados financieros y a la fecha de entrega de los presentes estados financieros no existe evidencia de hechos posteriores que afecten sustancialmente los valores acá expresados y los hechos aquí relacionados.

Las notas son parte integral de los estados financieros de la sociedad CLINICA IZKA SAS.

  
BERNARDO AUGUSTO VIVAS  
Gerente - Representante Legal

  
IRLANDA MILENA CRUZ  
Contador Público  
T.P 174420-T