

CLINIZA IZKA SAS

NIT 800..172.517-5

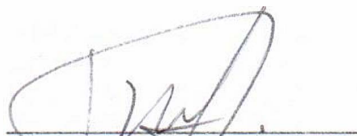
VIGILADO Supersalud

L. N. de Atención al Usuario: 80003111 - Bogotá, D.C.
Línea de Atención al Usuario: 01 85533311 (24h)**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2019

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

| | Notas | 31/Dic/2020 | 31/Dic/2019 |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO | 4 | 106.947.445 | 140.128.465 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 5 | 54.195.762 | 160.377.845 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 161.143.207 | 300.506.310 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 6 | 1.070.412.367 | 1.097.301.444 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 7 | 13.406.756 | 12.585.056 |
| ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | | 16.569.923 | 16.569.923 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 1.100.389.046 | 1.126.456.423 |
| TOTAL ACTIVO | | 1.261.532.253 | 1.426.962.733 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR | 8 | 227.486.567 | 146.173.944 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 9 | 6.646.144 | 19.986.829 |
| IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR | 10 | 28.903.000 | 30.248.228 |
| OTROS PASIVOS | | 22.835.443 | 174.871.133 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 285.871.154 | 371.280.134 |
| TOTAL PASIVOS | | 285.871.154 | 371.280.134 |
| PATRIMONIO | | | |
| | 11 | | |
| CAPITAL | | 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 | | -80.021.500 | 61.413.070 |
| UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 279.400.487 | 217.987.417 |
| UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF | | 65.304.990 | 65.304.990 |
| GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ | | 560.361.039 | 560.361.039 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 975.661.099 | 1.055.682.599 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.261.532.253 | 1.426.962.733 |



BERNARDO AUGUSTO VIVAS
Gerente - Representante Legal



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

CLINICA IZKA SAS
NIT 800.172.517-5



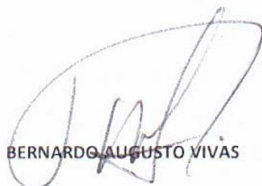
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2019

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

| | Notas | 31/Dic/2020 | 31/Dic/2019 |
|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | 12 | 1.277.619.723 | 1.869.557.344 |
| UTILIDAD BRUTA | | <u>1.277.619.723</u> | <u>1.869.557.344</u> |
| GASTOS OPERACIONALES | 13 | 301.982.040 | 478.218.660 |
| COSTOS DE VENTAS | 14 | 1.001.179.481 | 1.285.085.268 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | <u>-25.541.798</u> | <u>106.253.416</u> |
| OTROS INGRESOS | 15 | 0 | 2.877.000 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 16 | 31.668.702 | 17.469.118 |
| UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS | | <u>-57.210.500</u> | <u>91.661.298</u> |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS | | 22.811.000 | 30.248.228 |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO | | <u>-80.021.500</u> | <u>61.413.070</u> |
| RESERVA LEGAL | | 0 | 0 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | <u>-80.021.500</u> | <u>61.413.070</u> |


 BERNARDO AUGUSTO VIVAS


 IRLANDA MILENA CRUZ

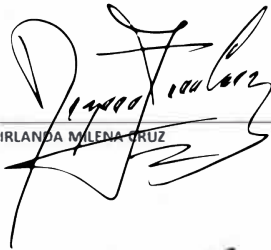
CLINICA IZKA SAS
NIT 800.172.517-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 Diciembre del 2020



| CONCEPTO | Dic-31-2019 | AUMENTO | DISMINUCIÓN | Dic-31-2020 |
|--|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 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 | 61.413.070 | -80.021.500 | 61.413.070 | -80.021.500 |
| Resultados Acumulados | 217.987.417 | 61.413.070 | | 279.400.487 |
| Ajustes adopcion de NIIF | 65.304.990 | | | 65.304.990 |
| Ganancias o perdidas en Valorizacion de PPEQ | 560.361.039 | | | 560.361.039 |
| TOTALES | 1.055.682.599 | -18.608.430 | 61.413.070 | 975.661.099 |



 BERNARDO AUGUSTO VIVAS



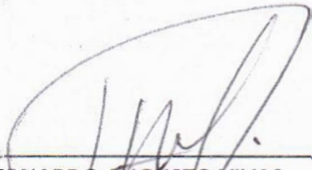
 IRLANDA MIRENA CRUZ

CLINICA IZKA SAS
NIT : 800.084.854-5

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 0500876 - Bogotá, D.C.
Línea de Atención Nacional: 018000910381

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL EJERCICIO TERMINADO ENTRE EL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2020
(EXPRESADO EN MILES PESOS COLOMBIANOS)

| <u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|--------------------|
| Resultado del Ejercicio | -80.021.500 | 61.413.070 |
| MAS CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | |
| Más: Depreciaciones | 58.384.073 | 58.384.073 |
| Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios | 22.811.000 | 30.248.228 |
| Efectivo Generado en Operación | 1.173.573 | 150.045.371 |
| CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES | | |
| + Disminución Deudores | -106.182.083 | -123.752.622 |
| + Disminución Activos intangibles | -821.700 | 0 |
| + Disminución / Aumento Cuentas por Pagar | 81.312.623 | -54.142.407 |
| + Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas | -1.345.228 | -12.016.772 |
| + Disminución / Aumento Obligaciones Laborales | -13.340.685 | 5.436.897 |
| + Aumento Pasivos Estimados y Provisiones | | |
| + Aumento Diferidos | | |
| + Aumento Otros Pasivos | -152.035.690 | 86.475.834 |
| SUBTOTAL CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES | -192.412.763 | -97.999.070 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -191.239.190 | 52.046.301 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| + Aumento o Disminución de Activos Fijos | 58.058.170 | 70.233.351 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | 58.058.170 | 70.233.351 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| + Nuevas Obligaciones Financieras | 100.000.000 | 0 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS | 100.000.000 | 0 |
| Total Aumento (Disminución) de Efectivo | -33.181.020 | 122.279.652 |
| Efectivo Año Anterior | 140.128.465 | 17.848.813 |
| Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año | 106.947.445 | 140.128.465 |


BERNARDO AUGUSTO VIVAS
Gerente - Representante Legal


IRLANDA MILENA CRUZ
Contador Público
T.P 174420-T



CLÍNICA
IZKA

CLINICA IZKA SAS.

NIT 800.172.517-5

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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).



CLINICA IZKA SAS.

NIT 800.172.517-5

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de Diciembre de 2020, lo cual corresponde al ciclo normal de operaciones de la sociedad "CLINICA IZKA SAS."

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.



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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.

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 llevan 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.



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 llevan 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.

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.



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

REVELACIONES

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Dentro del rubro de Efectivo e iquivalente a Efectivo , se encuentra el saldo al 31 de diciembre del 2020, en la cuenta corriente del banco BBVA.

El derecho Fiduciario, fue creado en Banco ITAU, con el objetivo del proyecto de la nueva Clinica Izka, recurso pendiente de devolución.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|-----------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Caja General | 4 | - | 6.533.828 |
| Cuenta Corriente Banco Bbva | | 3.377.445 | 30.024.637 |
| Derecho Fiduciario | | 103.570.000 | 103.570.000 |
| TOTAL | | 106.947.445 | 140.128.465 |

Nota 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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 restructuración, 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 /2020 | 31 DIC /2019 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| Cientes Nacionales | 5 | - | 72.009.402 |
| Anticipos y Avances | | 300.000 | 15.280.000 |
| Anticipos de impuestos y contribuciones | | 52.634.762 | 71.688.443 |
| Deudores Varios | | 1.261.000 | 1.400.000 |
| TOTAL | | 54.195.762 | 160.377.845 |

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

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.

En el periodo se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2020:

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|---------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 6 | 952.081.000 | 931.126.000 |
| Maquinaria y Equipo | | 219.714.174 | 219.714.777 |
| Equipos de Oficina | | 23.695.339 | 23.695.339 |
| Equipos de Computación y comunicación | | 17.489.350 | 17.489.350 |
| Equipo Médico científico | | 223.711.777 | 213.171.178 |
| Equipos de hotelería y restaurante | | 6.769.103 | 6.769.103 |
| Depreciación acumulada | | (373.048.376) | (314.664.303) |
| TOTAL | | 1.070.412.367 | 1.097.301.444 |



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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.

Durante el año 2020, se realizo la compra del modulo de facturación electronica en el programa Helisa.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| HELISA Versión Windows | 7 | 4.519.060 | 3.697.960 |
| Programa Contable CONTAPYME | | 1.948.184 | 1.948.184 |
| Programa SEA MED 3.0 | | 6.939.512 | 6.939.512 |
| TOTAL | | 13.406.756 | 12.585.656 |

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 Maquina de Anestesia, la cual se cancela el arrendamiento financiero mediante Leasing con el Banco Bbva. Saldo al 31/12/2020 \$23.513.233

La sociedad CLINICA IZKA SAS, adquirió un crédito con el Banco Bbva, por valor inicial de \$100.000.000.

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 2020 y que al 31 de diciembre quedan por pagar. Pagos a realizar en el mes de Enero/2021 según las fechas de Vencimientos.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Obligaciones Financieras | 8 | 100.000.000 | - |
| Derechos de Leasing | | 23.513.233 | 34.277.285 |
| Proveedores | | 68.096.620 | 44.752.739 |
| Costos y Gastos Por Pagar | | 12.241.813 | 49.852.340 |
| Retención en la fuente | | 16.285.000 | 8.296.483 |
| Retención de Industria y Comercio | | 1.250.000 | 1.637.000 |
| Retención y Aportes de Nomina | | 6.099.901 | 7.358.097 |
| TOTAL | | 227.486.567 | 146.173.944 |

Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Lo correspondiente a beneficios a empleados por pagar corresponde Cesantías e Interés Cesantías Consolidadas año 2020, los cuales se reconocen durante el año 2020, y se realizara el correspondiente pago: Interés Cesantías con la nómina del mes de Enero/2021 y las Cesantías que son consignadas en cada fondo de Cesantías, según indicación de cada empleado, antes del 14 de febrero del 2021.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|-------------------|------------------|-------------------|--------------|
| Salarios | 9 | - | 825.302 |
| Cesantías | | 5.934.060 | 17.120.443 |
| Interés Cesantías | | 712.084 | 2.041.084 |
| TOTAL | 6.646.144 | 19.986.829 | |

Nota 10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta de impuestos por pagar corresponde al ICA y el impuesto de Renta y Complementarios causado por el año 2020

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| Impuesto de ICA | 10 | 6.092.000 | - |
| Impuesto de Renta | | 22.811.000 | 30.248.228 |
| TOTAL | | 28.903.000 | 30.248.228 |

Nota 11. PATRIMONIO

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

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|---|------|--------------------|----------------------|
| 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 | | (80.021.500) | 61.413.070 |
| UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 279.400.487 | 217.987.417 |
| UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE CONVERGENCIA NIIF | | 65.304.990 | 65.304.990 |
| GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ | | 560.361.039 | 560.361.039 |
| TOTAL | | 975.661.099 | 1.055.682.599 |

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.

Durante el año 2020, en consecuencia a las medidas restrictivas en época de pandemia por el Covid 19, la prestación de servicios se estuvo disminuido y se dio relativamente la disminución en los ingresos durante el año 2020,

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Valoración Preanestesia | 12 | 5.238.000 | 25.083.247 |
| Unidad Funcional de Quirófanos y salas | | 1.272.922.593 | 1.844.546.331 |
| Devoluciones en Ventas | | (540.870) | (72.234) |
| TOTAL | | 1.277.619.723 | 1.869.557.344 |

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

El gasto de personal se vio disminuido, dado a la suspensión de contratos laborales.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020* | 31 DIC /2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal | 13 | 43.631.730 | 133.599.930 |
| Honorarios | | 18.894.200 | 23.161.000 |
| Impuestos | | 13.548.255 | 25.556.345 |
| Arrendamientos | | 53.008.200 | 58.365.729 |
| Contribuciones | | 1.347.637 | - |
| Servicios | | 94.571.874 | 117.962.586 |
| Gastos Legales | | 48.800 | 1.531.000 |
| Mantenimiento y reparaciones Locativas | | 910.000 | 14.603.578 |
| Depreciación | | 58.384.073 | 58.384.073 |
| Gastos Diversos | | 17.637.271 | 45.054.419 |
| TOTAL | | 301.982.040 | 478.218.660 |

\$ 5.307.643



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Nota 14. COSTOS

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

El rubro de la cuenta de costo de personal se vio disminuido, dado a la suspensión de contratos laborales.

El rubro del costo de Servicios de Anestecia medica Instrumentadora y enfermeria, presento incremento significativamente dado a que con la suspension de contratos laborales, el personal presto el servicio por llamado según los turnos requeridos.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Gastos de Personal | 14 | 116.953.301 | 224.421.337 |
| Honorarios | | 304.955.263 | 471.101.612 |
| impuestos (Iva en Compras, Imposconsumo) | | 7.189.439 | 17.768.176 |
| Servicios Asistencia médica (Instrumentadora y enfermera auxiliar) | | 221.404.000 | 31.036.348 |
| Póliza de responsabilidad | | 2.834.260 | 10.466.320 |
| Servicios | | 718.900 | 4.402.808 |
| Medicamento e Insumos Farmacia | | 307.485.955 | 486.618.491 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 2.599.962 | 10.071.768 |
| Arrendamientos | | 23.899.651 | 13.437.784 |
| Diversos | | 13.138.750 | 15.760.624 |
| TOTAL | | 1.001.179.481 | 1.285.085.268 |

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.

| CONCEPTO | NOTA | 31 DIC /2020 | 31 DIC /2019 |
|------------------------------|------|--------------|------------------|
| Recuperación Costos y Gastos | 15 | - | 2.877.000 |
| TOTAL | | - | 2.877.000 |

Nota 16. GASTOS NO OPERACIONALES

En la cuenta de Gastos Bancarios se encuentran, comisiones, Gravamen financieros 4xmil, cuotas de Manejo de la cuenta 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 /2020 | 31 DIC /2019 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Gastos Financieros | 16 | 16.525.663 | 14.722.109 |
| Gastos Extraordinarios | | 1.883.028 | 2.747.009 |
| Diversos - No deducibles de Renta. | | 13.260.011 | - |
| TOTAL | | 31.668.702 | 17.469.118 |



CLINICA IZKA SAS.

NIT 800.172.517-5

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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.

Nota 18. EFECTOS DEL COVID 19 EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Debido a la emergencia sanitaria generada en Colombia por el COVID-19, para la CLINICA IZKA SAS, durante el año 2020 se presentó afectación significativa en la prestación del servicio. Las medidas emitidas por los entes encargados del sector salud, Secretaria de Salud y supersalud y dado a el alto uso de unidades de cuidados intensivos, se estableció restricciones en la elaboración de cirugías estéticas, quedando como cirugías permitidas las consideradas medicamente indispensables para la conservación de la vida humana.

Estas medidas afectan la prestación del servicio como objeto social de la Clínica Izka SAS., y la disminución en la prestación de estos servicios se ven directamente relacionados con la disminución en el rubro de los ingresos de la entidad.

Durante el año 2020, la entidad realizó el correspondiente registro contable de la depreciación, dado que La NIC 16 de Propiedad, planta y equipo indica que la depreciación continúe siendo cargada en el estado de resultados mientras un activo esté temporalmente inactivo, y para la compañía, los activos continuaron siendo intermitentemente utilizados.

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

BERNARDO AUGUSTO VIVAS
Gerente - Representante Legal

IRLANDA MAENA CRUZ
Contador Público
T.P 174420-T