

CLINIZA IZKA SAS

NIT 800..172.517-5

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2021

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	30/06/2022	31/Dic/2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	4	831.775	48.345.770
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	88.788.628	70.796.363
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		89.620.403	119.142.133
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	1.095.300.275	1.026.395.653
ACTIVOS INTANGIBLES	7	13.406.756	13.406.756
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		16.569.923	16.569.923
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.125.276.954	1.056.372.332
TOTAL ACTIVO		1.214.897.357	1.175.514.465
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	8	135.551.683	94.823.500
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	13.169.157	6.623.126
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	10	30.277.381	39.103.144
TOTAL PASIVO CORRIENTE		178.998.221	140.549.770
PASIVO NO CORRIENTE			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	8	253.823.508	273.823.508
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		253.823.508	273.823.508
TOTAL PASIVOS		432.821.729	414.373.278
PATRIMONIO			
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
RESULTADO DEL EJERCICIO		-73.329.899	-86.028.039
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-15.140.925	70.887.114
UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF		65.304.990	65.304.990
GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ		654.625.379	560.361.039
TOTAL PATRIMONIO		782.075.628	761.141.187
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.214.897.357	1.175.514.465

BERNARDO AUGUSTO VIVAS
Gerente - Representante Legal

IRLANDA MILENA CRUZ
Contador Público
T.P 174420-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2021

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	1.321.505.598	1.293.296.216
UTILIDAD BRUTA		1.321.505.598	1.293.296.216
GASTOS OPERACIONALES	13	367.580.428	313.433.583
COSTOS DE VENTAS	14	983.635.963	1.106.385.124
UTILIDAD OPERACIONAL		-29.710.793	-126.522.491
OTROS INGRESOS	15	15.000.000	100.000.000
GASTOS NO OPERACIONALES	16	45.962.974	33.861.644
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-60.673.767	-60.384.135
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS		12.656.132	25.643.903
RESULTADO NETO DEL PERIODO		-73.329.899	-86.028.039
RESULTADO DEL EJERCICIO		-73.329.899	-86.028.039

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 Diciembre del 2022



CONCEPTO	Dic-31-2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Dic-31-2022
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	-86.028.039	-73.329.899	-86.028.039	-73.329.899
Resultados Acumulados	70.887.114	-86.028.039		-15.140.925
Ajustes adopcion de NIIF	65.304.990			65.304.990
Ganancias o perdidas en Valorizacion de PPEQ	560.361.039	94.264.340		654.625.379
TOTALES	761.141.187	-65.093.598	-86.028.039	782.075.628

BERNARDO AUGUSTO VIVAS
Gerente - Representante Legal

IRLANDA MILENA CRUZ
Contador Público
T.P 174420-T



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 2022

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 2022

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 2022

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.

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 de 2022 en la cuenta corriente del banco BBVA.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Cuenta Corriente Banco Bbva	4	831.775	48.345.770
TOTAL		831.775	48.345.770

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	31/12/2022	31 DIC /2021
Cientes Nacionales	5	64.464.119	29.451.699
Anticipos de impuestos y contribuciones		23.124.509	41.344.664
Deudores Varios		1.200.000	-
TOTAL		88.788.628	70.796.363

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 2022:

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Construcciones y Edificaciones	6	1.096.430.340	971.756.002
Maquinaria y Equipo		219.714.174	219.714.174
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	223.711.777
Equipos de hotelería y restaurante		6.769.103	6.769.103
Depreciación acumulada		(492.509.808)	(436.740.092)
TOTAL		1.095.300.275	1.026.395.653

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	31/12/2022	31 DIC /2021
HELISA Versión Windows	7	4.519.060	4.519.060
Programa Contable CONTAPYME		1.948.184	1.948.184
Programa SEA MED 3.0		6.939.512	6.939.512
TOTAL		13.406.756	13.406.756

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. Se ejercio la opcion de compra.

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 2022 y que al 31 de diciembre quedan por pagar. Pagos a realizar en el mes de Enero/2023 según las fechas de Vencimientos.

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Obligaciones Financieras	8	-	40.000.000
Derechos de Leasing		-	8.204.062
Proveedores		40.572.642	-
Costos y Gastos Por Pagar		44.999.682	7.761.047
Cuentas por pagar a Socios		26.800.000	26.800.000
Retención en la fuente		16.572.681	7.687.451
Retención de Industria y Comercio		1.072.305	885.619
Retención y Aportes de Nomina		5.534.373	3.485.321
TOTAL			135.551.683

Por los recursos recibidos y conciliados del Doctor Mariño, socio de la compañía, se adeuda para pago a largo plazo

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Cuenta por pagar a Socio		253.823.508	273.823.508
TOTAL		253.823.508	273.823.508

TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTA POR PAGAR		389.375.191	368.647.008
--	--	--------------------	--------------------

Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Lo correspondiente a beneficios a empleados por pagar corresponde Cesantías e Interés Cesantías Consolidadas año 2022, los cuales se reconocen durante el año 2022, y se realizara el correspondiente pago: Interés Cesantías con la nómina del mes de Enero/2023 y las Cesantías que son consignadas en cada fondo de Cesantías, según indicación de cada empleado, antes del 14 de febrero del 2023.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Cesantías	9	11.758.176	5.886.494
Interés Cesantías		1.410.981	736.632
TOTAL		13.169.157	6.623.126

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 31 de diciembre de 2022. el impuesto de Renta del año 2022 corresponde al 35%

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Impuesto de ICA	10	17.621.249	13.459.241
Impuesto de Renta		12.656.132	25.643.903
TOTAL		30.277.381	39.103.144

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.

Registrado revalorización de PPEQ, las construcciones y Edificaciones llevadas al valor del avalúo predial del año 2022 por valor de \$94.264.340

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
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		(73.329.899)	(86.028.039)
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		(15.140.925)	70.887.114
UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE CONVERGENCIA NIIF		65.304.990	65.304.990
GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ		654.625.379	560.361.039
TOTAL			782.075.628

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.

Las devoluciones corresponde a la anulación de facturas emitidas y que fueron modificadas por errores en los datos de impresión.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Unidad Funcional de Quirófanos y salas		1.321.505.598	1.323.919.684
Devoluciones en Ventas		-	(30.623.468)
TOTAL		1.321.505.598	1.293.296.216



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021	
Gastos de Personal	13	71.645.095	46.713.460	
Honorarios		21.912.920	11.243.400	
Impuestos		19.686.737	17.642.237	
Arrendamientos		93.892.028	84.412.395	
Contribuciones seguros		17.469.000	2.946.000	
Servicios		56.752.774	74.010.447	
Gastos Legales		1.987.000	3.804.602	
Mantenimiento y reparaciones Locativas		495.000	950.000	
Depreciación		63.691.716	63.691.716	
Gastos Diversos		20.048.158	8.019.326	
TOTAL			367.580.428	313.433.583

Nota 14. COSTOS

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

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021	
Gastos de Personal	14	171.697.372	126.511.984	
Honorarios		349.041.904	323.942.623	
impuestos (Iva en Compras, Imptoconsumo)		8.590.982	4.263.313	
Servicios Asistencia médica (Instrumentadora y enfermera auxiliar)		40.204.495	165.301.682	
Póliza de responsabilidad		30.827.285	13.543.323	
Servicios		7.873.820	629.484	
Medicamento e Insumos Farmacia		336.368.698	419.350.469	
Mantenimiento y Reparaciones		12.175.016	22.790.300	
Arrendamientos		8.728.040	15.876.000	
Diversos		18.128.351	14.175.946	
TOTAL			983.635.963	1.106.385.124

Nota 15. OTROS INGRESOS

los ingresos no operacionales percibidos, corresponde al pago por la indemnización del proceso legal contra Buils Wellness SAS, por devolución del dinero depositado en Fiducia para la inversión en proyecto de compra de un piso en proyecto de construcción de Edificio.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Indemnización por proceso Fiducia - inversion	15	-	100.000.000
TOTAL		-	100.000.000



CLINICA IZKA SAS.
NIT 800.172.517-5
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 y el pago de sanciones e intereses al realizar el pago de impuestos pendientes.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31 DIC /2021
Gastos Financieros	16	43.909.795	14.963.127
Gastos Extraordinarios		-	7.613.000
Diversos - No deducibles de Renta.		2.053.179	11.285.517
TOTAL		45.962.974	33.861.644

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