

**CLINIZA IZKA SAS**

NIT 800..172.517-5



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2022

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	4	2.296.331	831.775
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	50.924.998	88.788.628
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>53.221.329</b>	<b>89.620.403</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	729.473.688	1.095.300.275
ACTIVOS INTANGIBLES	7	13.406.756	13.406.756
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		16.569.923	16.569.923
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>759.450.367</b>	<b>1.125.276.954</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>812.671.696</b>	<b>1.214.897.357</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	8	278.108.282	135.551.683
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	19.907.192	13.169.157
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	10	14.823.858	30.277.381
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>312.839.332</b>	<b>178.998.221</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	8	94.118.385	253.823.508
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>94.118.385</b>	<b>253.823.508</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>406.957.717</b>	<b>432.821.729</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
RESULTADO DEL EJERCICIO		-124.368.899	-73.329.899
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-75.814.691	-15.140.925
UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF		65.304.990	65.304.990
GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ		389.976.496	654.625.379
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>405.713.979</b>	<b>782.075.628</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>812.671.696</b>	<b>1.214.897.357</b>

DIANA CAROLINA CORREA  
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 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
Comparado con el corte al 31 de diciembre de 2022  
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	922.268.453	1.321.505.598
Menos Devoluciones en Ventas		-30.872.517	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>891.395.936</b>	<b>1.321.505.598</b>
COSTOS DE VENTAS	14	841.342.264	983.635.963
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>50.053.672</b>	<b>337.869.635</b>
GASTOS DE VENTAS		0	0
GASTOS OPERACIONALES	13	370.675.598	367.580.428
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-320.621.926</b>	<b>-29.710.793</b>
OTROS INGRESOS	15	281.112.108	15.000.000
GASTOS NO OPERACIONALES	16	84.859.081	45.962.974
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-124.368.899</b>	<b>-60.673.767</b>
IMPUESTO DE RENTA		0	12.656.132
<b>RESULTADO NETO DEL PERIODO</b>		<b>-124.368.899</b>	<b>-73.329.899</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-124.368.899</b>	<b>-73.329.899</b>

DIANA CAROLINA CORREA  
Gerente - Representante Legal

IRLANDA MILEVA 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 2023**



CONCEPTO	Dic-31-2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Dic-31-2023
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	-73.329.899	-124.368.899	-73.329.899	-124.368.899
Resultados Acumulados	-15.140.925	-60.673.766		-75.814.691
Ajustes adopcion de NIIF	65.304.990			65.304.990
Ganancias o perdidas en Valorizacion de PPEQ	654.625.379		264.648.883	389.976.496
<b>TOTALES</b>	<b>782.075.628</b>	<b>-185.042.665</b>	<b>191.318.984</b>	<b>405.713.979</b>

*DIANA CORREA*

DIANA CAROLINA CORREA  
Gerente - Representante Legal

*IRLANDA MILENA CRUZ*

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 2023**

**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 2023**

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 2023**

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 2023

#### **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. Estados Financieros con corte al 31/12/2023

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

Dentro del rubro de Efectivo e equivalente a Efectivo, se encuentra el saldo al 31 de Diciembre de 2023 en la cuenta corriente del banco BBVA.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Cuenta Corriente Banco Bbva	4	2.296.331	831.775
<b>TOTAL</b>		<b>2.296.331</b>	<b>831.775</b>

**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	31/12/2023	31/12/2022
Clientes Nacionales	5	15.572.533	64.464.119
Anticipos de impuestos y contribuciones		35.352.465	23.124.509
Deudores Varios		-	1.200.000
<b>TOTAL</b>		<b>50.924.998</b>	<b>88.788.628</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 Médico 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.

Se da en Dación de pagos el consultorio 405, 406, Garaje 7, Garaje 8, al doctor Rito Mariño por valor de deuda por pagar \$345.199.971, escrituración corrida en el mes de Octubre.

En el periodo se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2023:

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Construcciones y Edificaciones	6	726.454.496	1.096.430.340
Maquinaria y Equipo		219.714.176	219.714.174
Equipos de Oficina		23.695.339	23.695.339
Equipos de Computación y comunicación		19.470.350	17.489.350
Equipo Médico científico		231.633.777	223.711.777
Equipos de hotelería y restaurante		6.769.103	6.769.103
Depreciación acumulada		(498.263.553)	(492.509.808)
<b>TOTAL</b>			<b>729.473.688</b>





**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**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	31/12/2023	31/12/2022
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
<b>TOTAL</b>		<b>13.406.756</b>	<b>13.406.756</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:

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 2023 y que al 31 de diciembre quedan por pagar. Pagos a realizar en el mes de Enero/2024 según las fechas de Vencimientos.

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Proveedores	8	68.874.829	40.572.642
Costos y Gastos Por Pagar		112.531.813	44.999.682
Cuentas por pagar a Socios		26.800.000	26.800.000
Retención en la fuente		36.332.000	16.572.681
Retención de Industria y Comercio		13.307.474	1.072.305
Retención y Aportes de Nomina		6.638.100	5.534.373
Acreedores Varios		13.624.066	-
<b>TOTAL</b>		<b>278.108.282</b>	<b>135.551.683</b>

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

CUENTAS POR PAGAR DR MARIÑO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Cuenta por pagar a Socio	8		253.823.508
Ingresos recibidos de terceros sin facturar		94.118.385	-
<b>TOTAL</b>		<b>94.118.385</b>	<b>253.823.508</b>

<b>TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTA POR PAGAR</b>		<b>372.226.667</b>	<b>389.375.191</b>
--	--	--------------------	--------------------



**CLINICA IZKA SAS.**  
NIT 800.172.517-5  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Lo correspondiente a beneficios a empleados por pagar corresponde Cesantías e Interés Cesantías Consolidadas año 2023, los cuales se reconocen durante el año 2023, 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 2024.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Cesantías	9	18.227.192	11.758.176
Interés Cesantías		1.680.000	1.410.981
<b>TOTAL</b>		<b>19.907.192</b>	<b>13.169.157</b>

**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 2023. el impuesto de Renta del año 2023 corresponde al 35%

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Impuesto de ICA	10	14.823.858	17.621.249
Impuesto de Renta		-	12.656.132
<b>TOTAL</b>		<b>14.823.858</b>	<b>30.277.381</b>

**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.

En el año 2022: Registrado revalorización de PPEQ, las construcciones y Edificaciones llevadas al valor del avaluo predial del año 2022 por valor de \$94.264.340, llevados los activos al valor predial.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
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		(124.368.899)	(73.329.899)
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		(15.140.925)	(15.140.925)
UTILIDADES RETENIDAS-AJUSTE CONVERGENCIA NIIF		65.304.990	65.304.990
GANANCIAS O PERDIDAS EN VALORIZACION DE PPEQ		654.625.379	654.625.379
<b>TOTAL</b>			<b>731.036.628</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.

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

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Unidad Funcional de Quirófanos y salas	12	922.268.453	1.321.505.598
Devoluciones en Ventas		(30.872.517)	-
<b>TOTAL</b>		<b>891.395.936</b>	<b>1.321.505.598</b>



**CLINICA IZKA SAS.**  
**NIT 800.172.517-5**  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**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	31/12/2023	31/12/2022
Gastos de Personal	13	96.480.408	71.645.095
Honorarios		19.405.800	21.912.920
Impuestos		19.893.723	19.686.737
Arrendamientos		68.889.360	93.892.028
Contribuciones seguros		-	17.469.000
Servicios		93.823.800	56.752.774
Gastos Legales		685.477	1.987.000
Mantenimiento y reparaciones Locativas		2.140.000	495.000
Depreciación		58.335.663	63.691.716
Gastos Diversos		11.021.367	20.048.158
<b>TOTAL</b>			<b>370.675.598</b>

**Nota 14. COSTOS**

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

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Gastos de Personal	14	188.197.661	171.697.372
Honorarios		304.003.364	349.041.904
impuestos (Iva en Compras, Impoconsumo)		3.240.927	8.590.982
Servicios Asistencia médica (Instrumentadora y enfermera auxiliar)		29.427.500	40.204.495
Póliza de responsabilidad		12.550.684	30.827.285
Servicios		3.778.524	7.873.820
Medicamento e Insumos Farmacia		246.056.341	336.368.698
Mantenimiento y Reparaciones		9.060.000	12.175.016
Arrendamientos		33.556.000	8.728.040
Diversos		11.471.263	18.128.351
<b>TOTAL</b>			<b>841.342.264</b>

**Nota 15. OTROS INGRESOS**

los ingresos no operacionales percibidos, corresponde al pago por la indemnización del proceso legal contra Buils Wellness SAS 2022, por devolución del dinero depositado en Fiducia para la inversion en proyecto de compra de un piso en proyecto de construcción de Edificio.

Registro contable de ingreso por la diferencia entre el valor en libros y los activos dados en Dacion de pago al Dr Rito Mariño.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Recuperación Costos y Gastos	15	1.555.180	15.000.000
Venta de activos dacion de pagos 2023		279.556.928	-
<b>TOTAL</b>		<b>281.112.108</b>	<b>15.000.000</b>



**CLINICA IZKA SAS.**  
NIT 800.172.517-5  
**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**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.

Gastos no operacionales incrementados, por el reconocimiento de los intereses por pagar al Dr Rito Mariño de los años 2021, 2022, 2023.

CONCEPTO	NOTA	31/12/2022	31/12/2022
Gastos Financieros	16	84.859.081	43.909.795
Diversos - No deducibles de Renta.		-	2.053.179
<b>TOTAL</b>		<b>84.859.081</b>	<b>45.962.974</b>

**Nota 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Después de la fecha del cierre de los presentes estados financieros, como hechos posteriores a la generación de los presentes estados financieros, los socios estan considerando la posibilidad de liquidar la sociedad, o realizar venta de la razon social Clinica Izka Sas.

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

**DIANA CAROLINA CORREA**  
Gerente - Representante Legal

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