

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CEUSA CENTRO DE ESPECIALISTAS EN UROLOGIA S.A
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:

	2019	2018	VARIACION	%
Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	894,500	756,350	138,150	18.27%
Bancos Nacionales	62,566,513	104,060,401	-41,493,888	-39.87%
Cuentas de ahorros	200,751,687	277,035,240	-76,283,553	-27.54%
Cdt Panamá	13,832,557	13,684,347	148,210	1.08%
Cdt Banco de Occidente	607,665,579	0	607,665,579	100.00%
	885,710,836	395,536,338	490,174,498	123.93%

El saldo de caja esta conformado por el valor recaudado los 2 ultimos días de diciembre por la suma de \$294.500 el cual fue consignado el primer día habil del año 2020 y el valor de la caja menor por \$600.000.
La compañía tiene una cuenta corriente y una de ahorros en el Banco de Occidente , una cuenta ahorros en el Banco Colpatria y una cuenta de ahorros en Itau.
Como equivalente de efectivo se tiene el saldo de un cdt del Banco de Occidente en Panamá y Bogota por tener una vigencia igual o inferior a 90 días.

Nota 2 Otros activos financieros corrientes				
Cdt Panamá	295,313,402	287,514,695	7,798,707	2.71%
Banco Sudameris	376,008,814	356,919,500	19,089,314	5.35%
	671,322,216	644,434,195	26,888,021	4.17%

En el banco de Occidente Panama la compañía cuenta con 2 CDTS con vigencias de 180 días y tienen 2 CDTS con el Banco Sudameris con vigencias de 180 días cada uno.

Nota 3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente				
Cientes	466,587,681	468,299,602	-1,711,921	-0.37%
Anticipos y Avances	158,000	2,821,829	-2,663,829	-94.40%
Anticipo de impuestos y contribuciones	176,403,245	290,594,755	-114,191,510	-39.30%
Deudores Varios	275,758,066	275,356,427	401,639	0.15%
Deterioro Clientes	-105,853,059	-34,628,522	-71,224,537	205.68%
Deterioro DeudoresVarios	-271,896,803	-271,896,803	0	0.00%
	541,157,130	730,547,288	-189,390,158	-25.92%

GRUPO A	GRUPO B	GRUPO C	GRUPO D
10% de 181 a 360 días y 15% más de 365 días	20% de 181 a 360 días y 25% más de 365 días	40% de 181 a 360 días y 50% más de 365 días	100%

Paso a 50% de 181 a 360 días y 100% mas de 360 días independientemente del grupo

Nota 4 Otros Activos financieros no corrientes				
Acciones Clinica de Marly S.A No acciones 7712	50,899,200	39,596,734	11,302,466	28.54%
Acciones Litomedica S.A No acciones 1544	47,908,361	47,908,361	0	0.00%
Colsanitas No 500	33,819,500	33,819,500	0	0.00%
Acciones Cirurobotica Marly Litomedica S.A No acc 1	12,036,630	12,036,630	0	0.00%
Acciones Grupo Aval	18,088,355	15,742,425	2,345,930	14.90%
Deterioro acciones	-9,092,465	-7,989,925	-1,102,540	13.80%
	153,659,581	141,113,725	12,545,856	8.89%

Durante el año la compañía adquirio 3.773 acciones de la Clinica de Marly S.A .

Se tiene reconocido deterioro por la acción de Cirurobotica S.A

Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Construcciones y Edificaciones	1,726,473,969	1,726,473,969	0	0.00%
Depreciación	-148,025,638	-111,019,213	-37,006,425	33.33%
Equipo de Oficina	165,279,447	165,279,447	0	0.00%
Depreciación	-95,788,335	-82,250,012	-13,538,323	16.46%
Equipo de Computo	122,608,387	122,608,387	0	0.00%
Depreciación	-113,627,549	-108,185,172	-5,442,377	5.03%
Maquinaria y Equipo Médico	1,122,592,642	1,126,645,040	-4,052,398	-0.36%
Depreciación	-869,392,191	-820,420,008	-48,972,183	5.97%
	<u>1,910,120,732</u>	<u>2,019,132,438</u>	<u>-109,011,706</u>	<u>-5.40%</u>

Para el balance de apertura, la compañía se acogió a la excepción que reconocer las construcciones y edificaciones por valor atribuido que corresponde al valor histórico, mas valorizaciones menos depreciaciones y provisiones.
 Los demás rubros de Propiedad Planta y Equipo están reconocidos al costo.
 El método de depreciación es el de línea recta.

Grupo	Vida Útil – Años
Construcciones y Edificaciones	50
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Equipo de comunicación y computación	5

Construcciones y Edificaciones	1,726,473,969	1,726,473,969
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Maquinaria y Equipo	<u>1,726,473,969</u>	<u>1,726,473,969</u>
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	165,279,447	163,659,306
Adquisiciones en el año	0	1,620,141
Reclasificaciones	0	0
Total Muebles y Enseres	<u>165,279,447</u>	<u>165,279,447</u>
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicación	122,608,387	112,283,137
Adquisiciones en el año	0	10,325,250
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo de Computo y comunicaciones	<u>122,608,387</u>	<u>122,608,387</u>
Saldo Inicial de Equipo Médico y científico	1,126,645,040	1,022,735,510
Adquisiciones en el año	5,807,200	103,909,530
Descuento en compra año anterior concedido en 2019	-9,859,598	0
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo Médico y científico	<u>1,122,592,642</u>	<u>1,126,645,040</u>

Dentro de la adquisición de activos que realizó la compañía durante el año, está la de 2 equipo de Neuromodulación.

Nota 6 Beneficios a Empleados

Nomina	0	0	0	0.00%
Cesantías	18,794,693	19,426,801	-632,108	-3.25%
Intereses Sobre Cesantías	2,180,691	1,918,263	262,428	13.68%
Vacaciones	5,882,111	6,580,486	-698,375	-10.61%
	<u>26,857,495</u>	<u>27,925,550</u>	<u>-1,068,055</u>	<u>-3.82%</u>

Nota 7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Proveedores	9,954,843	77,966,746	-68,011,903	-87.23%
Costos y gastos por pagar	26,852,496	45,969,604	-19,117,108	-41.59%
Retenciones en la fuente	2,779,413	5,963,661	-3,184,248	-53.39%
Retención de ICA	710,325	1,198,904	-488,579	-40.75%
Retenciones y aportes de nomina	165,512	7,035,460	-6,869,948	-97.65%
Total cuentas por pagar	<u>40,462,589</u>	<u>138,134,375</u>	<u>-97,671,786</u>	<u>-70.71%</u>

Nota 8 Pasivos por impuestos corrientes, corriente

Impuesto de renta y complementarios	195,609,000	213,229,000	-17,620,000	-8.26%
Impuesto de industria y comercio	10,340,000	12,031,000	-1,691,000	-14.06%
	<u>205,949,000</u>	<u>225,260,000</u>	<u>-19,311,000</u>	<u>-8.57%</u>

Nota 9 Otros pasivos no financieros corrientes

Copagos	24,032,302	19,908,494	4,123,808	20.71%
Pagos pendientes de aplicar	40,722,564	9,371,298	31,351,266	334.55%
Impuesto a la renta Diferido	22,536,000	23,219,000	-683,000	-2.94%
	87,290,866	52,498,792	34,792,074	66.27%

Nota 10 Ingresos de actividades ordinarias

Consultas	1,620,000	501,320	1,118,680	100.00%
Urodinamias	623,102,484	534,537,740	88,564,744	16.57%
Derechos de Sala	381,046,436	662,837,819	-281,791,383	-42.51%
Ecografías y Biopsias	198,504,363	173,930,550	24,573,813	14.13%
Neuromodulación	797,818,146	755,511,298	42,306,848	5.60%
Apoyo Médico	7,166,378	13,711,020	-6,544,642	-47.73%
	2,009,257,807	2,141,029,747	-131,771,940	-6.15%

Nota 11 Costo de ventas

Gastos de Personal	244,493,697	232,184,044	12,309,653	5.30%
Honorarios Médicos	233,833,000	361,826,000	-127,993,000	-35.37%
Suministros e insumos quirurgicos	166,235,365	190,156,799	-23,921,434	-12.58%
Arrendamientos	18,249,840	17,221,680	1,028,160	5.97%
Mantenimiento y reparaciones	19,349,422	17,401,726	1,947,696	11.19%
Depreciaciones	85,978,608	84,990,500	988,108	1.16%
Otros	33,390,968	10,887,209	22,503,759	206.70%
	801,530,900	914,667,958	-113,137,058	-12.37%

Nota 12 Gastos de administración

Gastos de Personal	214,560,067	200,046,053	14,514,014	7.26%
Honorarios	122,131,311	115,983,704	6,147,607	5.30%
Impuestos, tasas y gravámenes	21,974,000	21,855,000	119,000	0.54%
Arrendamientos	53,688,600	51,238,200	2,450,400	4.78%
Contribuciones	414,097	390,621	23,476	6.01%
Seguros	8,665,484	11,964,534	-3,299,050	-27.57%
Servicios	109,551,406	100,777,630	8,773,776	8.71%
Gastos Legales	3,587,840	2,891,338	696,502	24.09%
Mantenimiento y reparaciones y adecuaciones	5,333,580	26,172,278	-20,838,698	-79.62%
Depreciaciones	18,980,701	18,479,873	500,828	2.71%
Gastos Diversos	67,446,208	68,545,351	-1,099,143	-1.60%
Deterioro Clientes	18,872,190	6,007,539	12,864,651	214.14%
Deterioro Inversiones	1,102,540	1,724,253	-621,713	-36.06%
	646,308,024	626,076,374	20,231,650	3.23%

Nota 13 Otros ingresos / (gastos)

Diversos	20,748	931,117	-910,369	-97.77%
Recuperaciones	17,446,860	602,482	16,844,378	2795.83%
Utilidad en venta	0	200,000	-200,000	100.00%
Indemnizaciones	351,420	729,159	-377,739	100.00%
Gastos extraordinarios	-40,457,502	-25,611,895	-14,845,607	57.96%
	-22,638,474	-23,149,137	510,663	-2.21%

Nota 14 Ingresos financieros

Intereses	33,556,874	21,463,679	12,093,195	56.34%
Intereses Inversiones Panama	5,470,594	3,717,123	1,753,471	47.17%
Ganancias por valorización de inversiones	13,648,396	0	13,648,396	100.00%
Dividendos	5,426,083	23,811,537	-18,385,454	-77.21%
Diferencia en cambio	63,068,835	51,455,752	11,613,083	22.57%
	121,170,782	100,448,091	20,722,691	20.63%

Nota 15 Costos financieros

Gastos Bancarios	12,702,737	13,574,831	-872,094	-6.42%
Intereses	261,355	280,123	-18,768	100.00%
Diferencia en cambio	60,592,512	27,820,653	32,771,859	117.80%
	73,556,604	41,675,607	31,880,997	76.50%

Nota 16 Impuesto de Renta

Impuesto de Renta y Complementarios	195,609,000	213,229,000	-17,620,000	-8.26%
	195,609,000	213,229,000	-17,620,000	-8.26%