

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

	2021	2020	VARIACION	%
Nota 1				
Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	733.400	1.250.400	-517.000	-41,35%
Bancos Nacionales	32.646.487	3.533.254	29.113.233	823,98%
Cuentas de ahorros	309.595.300	115.763.053	193.832.247	167,44%
Cdt Panamá	17.047.967	14.621.915	2.426.052	16,59%
Cdt Banco de Occidente	0	834.915.252	-834.915.252	-100,00%
	<u>360.023.154</u>	<u>970.083.874</u>	<u>-610.060.720</u>	<u>-62,89%</u>

El saldo de caja esta conformado por el valor recaudado los 1 ultimo día de diciembre por la suma de \$53.400 el cual fue consignado el primer día habil del año 2022 y el valor de la caja menor por \$600.000. más base de \$80.000
 La compañía tiene una cuenta corriente y una de ahorros en el Banco de Occidente , una cuenta ahorros en el Banco Colpatría y una cuenta de ahorros en Itau.
 Como equivalente de efectivo se tiene el saldo de un cdt del Banco de Occidente en Panamá por tener una vigencia igual o inferior a 90 días.

Nota 2				
Otros activos financieros corrientes				
Cdt Panamá	367.157.331	313.243.027	53.914.304	17,21%
Banco Sudameris	408.391.724	394.375.435	14.016.289	3,55%
Banco de Occidente	852.435.260	0	852.435.260	100,00%
	<u>1.627.984.315</u>	<u>707.618.462</u>	<u>920.365.853</u>	<u>130,07%</u>

En el banco de Occidente Panama la compañía cuenta con 2 CDTs con vigencias de 180 días, tienen 2 CDTs con el Banco Sudameris con vigencias de 180 días cada uno y 3 CDTs Banco de Occidente con termino de 180 días cada uno.

Nota 3				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente				
Clientes	265.345.698	347.178.308	-81.832.610	-23,57%
Anticipos y Avances	0	280.144	-280.144	-100,00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	149.877.708	99.824.358	50.053.350	50,14%
Deudores Varios	276.434.898	274.213.061	2.221.837	0,81%
Deterioro Clientes	-42.067.957	-68.099.532	26.031.575	-38,23%
Deterioro DeudoresVarios	-271.896.803	-271.896.803	0	0,00%
	<u>377.693.544</u>	<u>381.499.536</u>	<u>-3.805.992</u>	<u>-1,00%</u>

La política de deterioro fue modificada en el año 2019 y 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	50.899.200	0	0,00%
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	18.088.355	0	0,00%
Deterioro acciones	-1.713.134	-9.924.589	8.211.455	-82,74%
	<u>161.038.912</u>	<u>152.827.457</u>	<u>8.211.455</u>	<u>5,37%</u>

Se tiene reconocido deterioro por la acción de Cirurobotica S.A por \$170.734 y por la acción de la Clinica de Marly \$1.542.400

Nota 5

Propiedad, Planta y Equipo				
Construcciones y Edificaciones	1.726.473.969	1.726.473.969	0	0,00%
Depreciación	-222.038.446	-185.032.042	-37.006.404	20,00%
Equipo de Oficina	161.176.752	161.176.752	0	0,00%
Depreciación	-119.953.492	-106.898.637	-13.054.855	12,21%
Equipo de Computo	123.677.221	123.117.221	560.000	0,45%
Depreciación	-120.651.114	-117.961.871	-2.689.243	2,28%
Maquinaria y Equipo Médico	1.125.237.302	1.113.947.202	11.290.100	1,01%
Depreciación	-939.280.511	-900.572.135	-38.708.376	4,30%
	1.734.641.681	1.814.250.459	-79.608.778	-4,39%

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 historico, mas valorizaciones menos depreciaciones y provisiones.
Los demás rubros de Propiedad Planta y Equipo estan reconocidos al costo.
El metodo de depreciación es el de linea 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	1.726.473.969	1.726.473.969
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	161.176.757	165.279.447
Adquisiones en el año		114.658
Ventas o retiro		-421.7348
Total Muebles y Enseres	161.176.757	161.176.757
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicaci	123.117.221	122.608.387
Adquisiones en el año	560.000	918.834
Ventas o retiro		-410.000
Total Equipo de Computo y comunicaciones	123.677.221	123.117.221
Saldo Inicial de Equipo Medico y cientifico	1.113.947.202	1.122.592.642
Adquisiones en el año	11.290.100	11.523.760
Ventas o retiro		-20.169.200
Total Equipo Médico y científico	1.125.237.302	1.113.947.202

Dentro de la adquisición de activos que realizo la compañía durante el año, esta una impresora epson 13110, 1 pinza de agarre, un equipo de Neuromodulación.

Nota 6

Beneficios a Empleados				
Nomina	92.612	0	92.612	0,00%
Cesantias	16.743.311	17.973.785	-1.230.474	-6,85%
Prima	49.600	0	49.600	100,00%
Intereses Sobre Cesantias	1.908.707	2.090.577	-181.870	-8,70%
Vacaciones	4.807.366	4.181.004	626.362	14,98%
	23.601.596	24.245.366	-643.770	-2,66%

Nota 7

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
Proveedores	1.483.001	13.311.781	-11.828.780	-88,86%
Costos y gastos por pagar	21.565.642	27.023.141	-5.457.499	-20,20%
Retenciones en la fuente	2.936.783	2.532.436	404.347	15,97%
Retención de ICA	740.556	577.206	163.350	28,30%
Retenciones y aportes de nomina	352.463	24.090	328.373	1363,11%
Total cuentas por pagar	27.078.445	43.468.654	-16.390.209	-37,71%

Nota 8

Pasivos por impuestos corrientes, corriente				
Impuesto de renta y complementarios	101.884.000	61.591.000	40.293.000	65,42%
Impuesto de industria y comercio	5.742.000	5.741.000	1.000	0,02%
	107.626.000	67.332.000	40.294.000	59,84%

Nota 9	Otros pasivos no financieros corrientes				
	Copagos	18.713.218	18.411.668	301.550	1,64%
	Pagos pendientes de aplicar	37.278.683	71.013.707	-33.735.024	-47,50%
	Impuesto a la renta Diferido	21.170.000	22.536.000	-1.366.000	-6,06%
		<u>77.161.901</u>	<u>111.961.375</u>	<u>-34.799.474</u>	<u>-31,08%</u>
Nota 10	Ingresos de actividades ordinarias				
	Consultas	1.772.700	554.300	1.218.400	219,81%
	Urodinamias	295.730.939	293.254.291	2.476.648	0,84%
	Derechos de Sala	408.384.801	245.242.514	163.142.287	66,52%
	Ecografias y Biopsias	59.704.432	63.236.003	-3.531.571	-5,58%
	Neuromodulación	513.354.939	468.600.767	44.754.172	9,55%
	Apoyo Médico	0	0	0	0,00%
		<u>1.278.947.811</u>	<u>1.070.887.875</u>	<u>208.059.936</u>	<u>19,43%</u>
Nota 11	Costo de ventas				
	Gastos de Personal	138.468.874	124.009.528	14.459.346	11,66%
	Honorarios Médicos	130.647.674	85.796.830	44.850.844	52,28%
	Suministros e insumos quirurgicos	93.027.609	85.763.633	7.263.976	8,47%
	Arrendamientos				
	Mantenimiento y reparaciones	14.842.753	22.952.900	-8.110.147	-35,33%
	Depreciaciones	66.042.552	83.218.019	-17.175.467	-20,64%
	Otros	21.481.290	29.363.188	-7.881.898	-26,84%
		<u>464.510.752</u>	<u>431.104.098</u>	<u>33.406.654</u>	<u>7,75%</u>
Nota 12	Gastos de administración				
	Gastos de Personal	200.865.297	206.408.357	-5.543.060	-2,69%
	Honorarios	116.249.178	114.618.776	1.630.402	1,42%
	Impuestos, tasas y gravámenes	14.472.000	14.408.000	64.000	0,44%
	Arrendamientos	40.276.713	50.008.806	-9.732.093	-19,46%
	Contribuciones	1.070.888	828.194	242.694	29,30%
	Seguros	10.134.916	6.579.456	3.555.460	54,04%
	Servicios	87.054.839	97.958.836	-10.903.997	-11,13%
	Gastos Legales	3.711.461	1.802.741	1.908.720	105,88%
	Mantenimiento y reparaciones y adecuaciones	5.114.721	11.804.655	-6.689.934	-56,67%
	Depreciaciones	25.416.325	18.190.035	7.226.290	39,73%
	Gastos Diversos	29.338.504	29.759.629	-421.125	-1,42%
	Deterioro Clientes				
	Deterioro Inversiones	0	832.124	-832.124	-100,00%
		<u>533.704.842</u>	<u>553.199.609</u>	<u>-19.494.767</u>	<u>-3,52%</u>
Nota 13	Otros ingresos / (gastos)				
	Diversos	224.610	438.248	-213.638	-48,75%
	Auxilio a la nómina	38.523.000	39.061.000	0	100,00%
	Recuperaciones	36.151.332	36.584.664	-433.332	-1,18%
	Utilidad en venta	0	14.055.922	-14.055.922	100,00%
	Indemnizaciones	4.310.028	921.565	3.388.463	367,69%
	Gastos extraordinarios	-20.711.733	-15.992.719	-4.719.014	29,51%
		<u>58.497.237</u>	<u>75.068.680</u>	<u>-16.571.443</u>	<u>-22,08%</u>
Nota 14	Ingresos financieros				
	Intereses	33.122.890	49.577.855	-16.454.965	-33,19%
	Intereses Inversiones Panama	3.732.200	4.415.683	-683.483	-15,48%
	Ganancias por valorizacion de inversiones				
	Dividendos	17.181.098	18.779.569	-1.598.471	-8,51%
	Diferencia en cambio	68.484.782	91.521.204	-23.036.422	-25,17%
		<u>122.520.970</u>	<u>164.294.311</u>	<u>-41.773.341</u>	<u>-25,43%</u>
Nota 15	Costos financieros				
	Gastos Bancarios	9.064.663	9.238.430	-173.767	-1,88%
	Intereses	21.756	39.478	-17.722	-44,89%
	Diferencia en cambio	15.876.626	77.217.903	-61.341.277	-79,44%
		<u>24.963.045</u>	<u>86.495.811</u>	<u>-61.532.766</u>	<u>-71,14%</u>
Nota 16	Impuesto de Renta				
	Impuesto de Renta y Complementarios	101.884.000	61.591.000	40.293.000	65,42%
		<u>101.884.000</u>	<u>61.591.000</u>	<u>40.293.000</u>	<u>65,42%</u>