

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

	2022	2021	VARIACION	%
Nota 1				
Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	1.077.600	733.400	344.200	46,93%
Bancos Nacionales	121.312.393	32.646.487	88.665.906	271,59%
Cuentas de ahorros	214.667.387	309.595.300	-94.927.913	-30,66%
Cdt Panamá	0	17.047.967	-17.047.967	-100,00%
Cdt Banco de Occidente	155.367.450	0	155.367.450	100,00%
	492.424.830	360.023.154	132.401.676	36,78%

El saldo de caja esta conformado por el valor recaudado el ultimo día de diciembre por la suma de \$477.600 el cual fue consignado el primer día hábil del año 2023 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 Colpatria y una corriente que se abrió para poder recibir tarjetas 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 Banco de Occidente por tener una

Nota 2				
Otros activos financieros corrientes				
Cdt Panamá	584.533.631	367.157.331	217.376.300	59,21%
Banco Sudameris	436.911.173	408.391.724	28.519.449	6,98%
Banco de Occidente	485.362.254	852.435.260	-367.073.006	-43,06%
	1.506.807.058	1.627.984.315	-121.177.257	-7,44%

En el banco de Occidente Panama la compañía cuenta con: 3 CDTs con vigencias de 175 a 182 días y uno con vigencia a 364 días. En Banco Sudameris tiene uno con vigencia a 360 días y uno a 180.
 Banco de Occidente cuenta con 1 CDT a 360 días y otro a 150 días.

Nota 3				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente				
Clientes	344100526	265.345.698	78.754.828	29,68%
Anticipos y Avances	3.428.300	0	3.428.300	100,00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	208162862	149.877.708	58.285.154	38,89%
Deudores Varios	4.135.705	276.434.898	-272.299.193	-98,50%
Deterioro Clientes	-5.481.577	-42.067.957	36.586.380	-86,97%
Deterioro DeudoresVarios	0	-271.896.803	271.896.803	-100,00%
	554.345.816	377.693.544	176.652.272	46,77%

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 Se realzo registro de deterioro por valor de \$2.383.333

Nota 4				
Otros Activos financieros no corrientes				
Acciones Clínica de Marty S.A No acciones 7712	65.552.000	50.899.200	14.652.800	28,79%
Acciones Litomedica S.A No acciones 1544	47.908.361	47.908.361	0	0,00%
Colsanitas No 500	0	33.819.500	-33.819.500	-100,00%
Acciones Cirurobotica Marty 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 Grupo Aval	-11.544.445	-1.713.134	-9.831.311	573,88%
	132.040.901	161.038.912	-28.998.011	-18,01%

La compañía vendio en diciembre las 500 acciones que tenia de Colsanitas a esta misma entidad, lo que genero una utilidad en venta.
 Se reverso el deterioro por la acción de Cirurobotica S.A por \$170.734.

Nota 5				
Propiedad, Planta y Equipo				
Construcciones y Edificaciones	2179901918	1.726.473.969	453.427.949	26,26%
Depreciación	-336754918	-222.038.446	-114.716.472	51,67%
Equipo de Oficina	161.176.752	161.176.752	0	0,00%
Depreciación	-132.945.280	-119.953.492	-12.991.788	10,83%
Equipo de Computo	123.677.221	123.677.221	0	0,00%
Depreciación	-122.716.170	-120.651.114	-2.065.056	1,71%
Maquinaria y Equipo Médico	1.125.237.302	1.125.237.302	0	0,00%
Depreciación	-976.294.363	-939.280.511	-37.013.852	3,94%
	2.021.282.462	1.734.641.681	286.640.781	16,52%

Para el balance de apertura, la compañía se acogio 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	
Ajuste por valorización	308.950.550		0	
Total Maquinaria y Equipo	2.035.424.519		1.726.473.969	
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	161.176.757		165.279.447	
Adquisiciones en el año			114.658	
Ventas o retiro			-421.734	
Total Muebles y Enseres	161.176.757		161.176.757	
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicaciór	123.117.221		122.608.387	
Adquisiciones 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	
Adquisiciones 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	
Nota 6	Beneficios a Empleados			
Nomina	108.980	92.612	16.368	17,67%
Cesantias	22.382.992	16.743.311	5.639.681	33,68%
Prima	0	49.600	-49.600	100,00%
Intereses Sobre Cesantias	2.453.140	1.908.707	544.433	28,52%
Vacaciones	6.479.034	4.807.366	1.671.668	34,77%
	31.424.146	23.601.596	7.822.550	33,14%
Nota 7	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
Proveedores	6.983.251	1.483.001	5.500.250	370,89%
Costos y gastos por pagar	28.251.725	21.565.642	6.686.083	31,00%
Dividendos por pagar	47.731	0	47.731	100,00%
Retenciones en la fuente	3.826.946	2.936.783	890.163	30,31%
Retención de ICA	670.195	740.556	-70.361	-9,50%
Retenciones y aportes de nomina	284.263	352.463	-68.200	-19,35%
Total cuentas por pagar	40.064.111	27.078.445	12.985.666	47,96%
Nota 8	Pasivos por impuestos corrientes, corriente			
Impuesto de renta y complementarios	222.213.000	101.884.000	120.329.000	118,10%
Impuesto de industria y comercio	9.754.000	5.742.000	4.012.000	69,87%
	231.967.000	107.626.000	124.341.000	115,53%
Nota 9	Otros pasivos no financieros corrientes			
Copagos	26.394.084	18.713.218	7.680.866	41,05%
Pagos pendientes de aplicar	60.561.241	37.278.683	23.282.558	62,46%
Impuesto a la renta Diferido	21.170.000	21.170.000	0	0,00%
	108.125.325	77.161.901	30.963.424	40,13%
Nota 10	Ingresos de actividades ordinarias			
Consultas	2.047.700	1.772.700	275.000	15,51%
Urodinamias	378.238.606	295.730.939	82.507.667	27,90%
Derechos de Sala	403.876.422	408.384.801	-4.508.379	-1,10%
Ecografias y Biopsias	72.483.086	59.704.432	12.778.654	21,40%
Neuromodulación	860.276.729	513.354.939	346.921.790	67,58%
	1.716.922.543	1.278.947.811	437.974.732	34,24%

Nota 11	Costo de ventas				
	Gastos de Personal	219.750.784	138.468.874	81.281.910	58,70%
	Honorarios Médicos	160.669.828	130.647.674	30.022.154	22,98%
	Suministros e insumos quirúrgicos	150.537.530	93.027.609	57.509.921	61,82%
	Mantenimiento y reparaciones	17.044.445	14.842.753	2.201.692	14,83%
	Depreciaciones	64.348.028	66.042.552	-1.694.524	-2,57%
	Otros	29.708.173	21.481.290	8.226.883	38,30%
		642.058.788	464.510.752	177.548.036	38,22%
Nota 12	Gastos de administración				
	Gastos de Personal	205.256.796	200.865.297	4.391.499	2,19%
	Honorarios	128.526.182	116.249.178	12.277.004	10,56%
	Impuestos, tasas y gravámenes	18.626.000	14.472.000	4.154.000	28,70%
	Arrendamientos	42.793.042	40.276.713	2.516.329	6,25%
	Contribuciones	1.087.106	1.070.888	16.218	1,51%
	Seguros	10.531.310	10.134.916	396.394	3,91%
	Servicios	99.178.514	87.054.839	12.123.675	13,93%
	Gastos Legales	2.643.823	3.711.461	-1.067.638	-28,77%
	Mantenimiento y reparaciones y adecuaciones	6.118.789	5.114.721	1.004.068	19,63%
	Adecuaciones	761.600	0	761.600	100,00%
	Depreciaciones	24.729.072	25.416.325	-687.253	-2,70%
	Gastos Diversos	26.292.167	29.338.504	-3.046.337	-10,38%
	Deterioro Clientes	2.259.740	0	2.259.740	100,00%
	Deterioro Inversiones	11.544.445	0	11.544.445	100,00%
		580.348.586	533.704.842	46.643.744	8,74%
Nota 13	Otros ingresos / (gastos)				
	Diversos	2.101	224.610	-222.509	-99,06%
	Auxilio a la nómina	22.003.000	38.523.000	0	100,00%
	Recuperaciones	21.483.702	36.151.332	-14.667.630	-40,57%
	Utilidad en venta	98.251.000	0	98.251.000	100,00%
	Indemnizaciones	333.334	4.310.028	-3.976.694	-92,27%
	Gastos extraordinarios	-500.089	-20.711.733	20.211.644	-97,59%
		141.573.048	58.497.237	83.075.811	142,02%
Nota 14	Ingresos financieros				
	Intereses	86.972.630	33.122.890	53.849.740	162,58%
	Intereses Inversiones Panama	9.042.590	3.732.200	5.310.390	142,29%
	Ganancias por valorización de inversiones	14.823.535	0	14.823.535	0,00%
	Dividendos	47.324.611	17.181.098	30.143.513	175,45%
	Diferencia en cambio	120.747.461	68.484.782	52.262.679	76,31%
		278.910.827	122.520.970	156.389.857	127,64%
Nota 15	Costos financieros				
	Gastos Bancarios	17.094.773	9.064.663	8.030.110	88,59%
	Intereses	155.389	21.756	133.633	614,24%
	Diferencia en cambio	29.074.717	15.876.626	13.198.091	83,13%
		46.324.879	24.963.045	21.361.834	85,57%
Nota 16	Impuesto de Renta				
	Impuesto de Renta y Complementarios	222.213.000	101.884.000	120.329.000	118,10%
		222.213.000	101.884.000	120.329.000	118,10%