

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>Nota 1</b>				
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>				
Caja	1.228.450	1.077.600	150.850	14,00%
Bancos Nacionales	99.856.281	121.312.393	-21.456.112	-17,69%
Cuentas de ahorros	52.716.922	214.667.387	-161.950.465	-75,44%
Cdt Banco de Occidente	624.742.316	155.367.450	469.374.866	302,11%
	<b>778.543.969</b>	<b>492.424.830</b>	<b>286.119.139</b>	<b>58,10%</b>

El saldo de caja esta conformado por el valor recaudado el ultimo día de diciembre por la suma de \$548.450 el cual fue consignado el primer día habil del ño 2024 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 corriente en el Banco Colpatria que se abrio para poder recibir tarjetas y una cuenta de ahorros en Itau.

Como equivalente de efectivo se tiene el saldo de 3 cdt's del Banco de Occidente por tener una vigencia igual o inferior a 90 días.

<b>Nota 2</b>				
<b>Otros activos financieros corrientes</b>				
Cdt Panamá	487.469.140	584.533.631	(97.064.491)	-16,61%
Banco Sudameris	492.977.771	436.911.173	56.066.598	12,83%
Banco de Occidente	527.467.832	485.362.254	42.105.578	8,68%
Scotiabank Colpatria	58.148.439	0	58.148.439	100,00%
	<b>1.566.063.182</b>	<b>1.506.807.058</b>	<b>59.256.124</b>	<b>3,93%</b>

En el banco de Occidente Panama la compañía cuenta con: 4 CDTs con vigencias de 180 a 184 días y uno con vigencia a 364 días. En Banco Sudameris tiene uno con vigencia a 365 días y uno a 181.

Banco de Occidente cuenta con 3 CDT a 180 días.

En el Banco Scotiabank Colpatria tiene 1 CDT a 180 días

<b>Nota 3</b>				
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente</b>				
Clientes	267.681.286	344.100.526	-76.419.240	-22,21%
Anticipos y Avances	896.000	3.428.300	-2.532.300	-73,86%
Anticipo de impuestos y contribuciones	200.770.696	208.162.862	-7.392.166	-3,55%
Deudores Varios	5.741.740	4.135.705	1.606.035	38,83%
Deterioro Clientes	-5.533.008	-5.481.577	-51.431	0,94%
	<b>469.556.714</b>	<b>554.345.816</b>	<b>-84.789.102</b>	<b>-15,30%</b>

**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. Se realizo registro de deterioro por valor de \$2.383.333**

<b>Nota 4</b>				
<b>Otros Activos financieros no corrientes</b>				
Acciones Clinica de Marly S.A No acciones 7712	65.552.000	65.552.000	0	0,00%
Acciones Litomedica S.A No acciones 1544	47.908.361	47.908.361	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 Grupo Aval	-12.309.959	-11.544.445	-765.514	6,63%
	<b>131.275.387</b>	<b>132.040.901</b>	<b>-765.514</b>	<b>-0,58%</b>

**Nota 5**

**Propiedad, Planta y Equipo**

Construcciones y Edificaciones	2.179.901.918	2179901918	0	0,00%
Depreciación	-384.862.762	-336754918	-48.107.844	14,29%
Equipo de Oficina	161.176.752	161.176.752	0	0,00%
Depreciación	-145.921.311	-132.945.280	-12.976.031	9,76%
Equipo de Computo	125.777.221	123.677.221	2.100.000	1,70%
Depreciación	-123.887.236	-122.716.170	-1.171.066	0,95%
Maquinaria y Equipo Médico	1.138.737.302	1.125.237.302	13.500.000	1,20%
Depreciación	-1.011.840.023	-976.294.363	-35.545.660	3,64%
	<b>1.939.081.861</b>	<b>2.021.282.462</b>	<b>-82.200.601</b>	<b>-4,07%</b>

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 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	2.179.901.918	1.726.473.969
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Ajuste por valorización		453.427.949
Total Construcción y Edificaciones	<u>2.179.901.918</u>	<u>2.179.901.918</u>
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	161.176.757	165.279.447
Adquisiones en el año		114.658
Ventas o retiro		-4217348
Total Muebles y Enseres	<u>161.176.757</u>	<u>161.176.757</u>
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicación	123.677.221	123.168.387
Adquisiones en el año		918.834
Ventas o retiro		-410.000
Total Equipo de Computo y comunicaciones	<u>123.677.221</u>	<u>123.677.221</u>
Saldo Inicial de Equipo Medico y científico	1.125.237.302	1.125.237.302
Adquisiones en el año	13.500.000	
Ventas o retiro		
Total Equipo Médico y científico	<u>1.138.737.302</u>	<u>1.125.237.302</u>

**Nota 6**

**Beneficios a Empleados**

Nomina	0	108.980	-108.980	-100,00%
Cesantias	26.223.331	22.382.992	3.840.339	17,16%
Intereses Sobre Cesantias	2.922.227	2.453.140	469.087	19,12%
Vacaciones	9.867.129	6.479.034	3.388.095	52,29%
	<b>39.012.687</b>	<b>31.424.146</b>	<b>7.588.541</b>	<b>24,15%</b>

**Nota 7**

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Proveedores	5.457.514	6.983.251	-1.525.737	-21,85%
Costos y gastos por pagar	23.473.391	28.251.725	-4.778.334	-16,91%
Dividendos por pagar	82.532.975	47.731	82.485.244	172812,73%
Retenciones en la fuente	3.750.990	3.826.946	-75.956	-1,98%
Retención de ICA	772.117	670.195	101.922	15,21%
Retenciones y aportes de nomina	0	284.263	-284.263	-100,00%
Total cuentas por pagar	<b>116.986.987</b>	<b>40.064.111</b>	<b>75.922.876</b>	<b>189,60%</b>

**Nota 8**

**Pasivos por impuestos corrientes, corriente**

Impuesto de renta y complementarios	281.813.000	222.213.000	59.600.000	26,82%
Impuesto de industria y comercio	11.694.000	9.754.000	1.940.000	19,89%
	<b>293.507.000</b>	<b>231.967.000</b>	<b>61.540.000</b>	<b>26,53%</b>

<b>Nota 9</b>	<b>Otros pasivos no financieros corrientes</b>				
	Copagos	21.648.946	26.394.084	-4.745.138	-17,98%
	Pagos pendientes de aplicar	39.214.182	60.561.241	-21.347.059	-35,25%
	Impuesto a la renta Diferido	78.258.000	21.170.000	57.088.000	269,66%
		<b>139.121.128</b>	<b>108.125.325</b>	<b>30.995.803</b>	<b>28,67%</b>
<b>Nota 10</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>				
	Consultas	3.289.000	2.047.700	1.241.300	60,62%
	Urodinamias	344.505.178	378.238.606	-33.733.428	-8,92%
	Derechos de Sala	353.294.722	403.876.422	-50.581.700	-12,52%
	Ecografias y Biopsias	38.387.833	72.483.086	-34.095.253	-47,04%
	Neuromodulación	1.205.138.507	860.276.729	344.861.778	40,09%
		<b>1.944.615.240</b>	<b>1.716.922.543</b>	<b>227.692.697</b>	<b>13,26%</b>
<b>Nota 11</b>	<b>Costo de ventas</b>				
	Gastos de Personal	299.924.480	219.750.784	80.173.696	36,48%
	Honorarios Médicos	111.372.661	160.669.828	-49.297.167	-30,68%
	Suministros e insumos quirurgicos	140.300.704	150.537.530	-10.236.826	-6,80%
	Mantenimiento y reparaciones	33.248.075	17.044.445	16.203.630	95,07%
	Depreciaciones	65.779.048	64.348.028	1.431.020	2,22%
	Otros	36.835.262	29.708.173	7.127.089	23,99%
		<b>687.480.230</b>	<b>642.058.788</b>	<b>45.401.442</b>	<b>7,07%</b>
<b>Nota 12</b>	<b>Gastos de administración</b>				
	Gastos de Personal	231.948.700	205.256.796	26.691.904	13,00%
	Honorarios	151.348.959	128.526.182	22.822.777	17,76%
	Impuestos, tasas y gravámenes	21.127.000	18.626.000	2.501.000	13,43%
	Arrendamientos	47.094.485	42.793.042	4.301.443	10,05%
	Contribuciones	1.442.215	1.087.106	355.109	32,67%
	Seguros	10.527.418	10.531.310	-3.892	-0,04%
	Servicios	117.925.666	99.178.514	18.747.152	18,90%
	Gastos Legales	3.108.132	2.643.823	462.309	17,49%
	Mantenimiento y reparaciones y adecuaciones	8.870.862	6.118.789	2.752.073	44,98%
	Adecuaciones	0	761.600	-761.600	-100,00%
	Depreciaciones	32.021.553	24.729.072	7.292.481	29,49%
	Gastos Diversos	24.742.461	26.292.167	-1.549.706	-5,89%
	Deterioro Clientes	51.431	2.259.740	-2.208.309	-97,72%
	Deterioro Inversiones	765.514	11.544.445	-10.778.931	-93,37%
		<b>650.972.396</b>	<b>580.348.586</b>	<b>70.623.810</b>	<b>12,17%</b>
<b>Nota 13</b>	<b>Otros ingresos / (gastos)</b>				
	Diversos	2.784.316	2.101	2.782.215	132423,37%
	Auxilio a la nómina	2.000.000	22.003.000	0	0,00%
	Recuperaciones	1.303.773	21.483.702	-20.179.929	-93,93%
	Utilidad en venta	0	98.251.000	-98.251.000	-100,00%
	Indemnizaciones	482.777	333.334	149.443	44,83%
	Gastos extraordinarios	-83.115	-500.089	416.974	-83,38%
		<b>6.487.751</b>	<b>141.573.048</b>	<b>-135.085.297</b>	<b>-95,42%</b>
<b>Nota 14</b>	<b>Ingresos financieros</b>				
	Intereses	177.716.595	86.972.630	90.743.965	104,34%
	Intereses Inversiones Panama	25.555.862	9.042.590	16.513.272	182,62%
	Ganancias por valorizacion de inversiones	0	14.823.535	-14.823.535	-100,00%
	Dividendos	11.342.471	47.324.611	-35.982.140	-76,03%
	Diferencia en cambio	49.085.321	120.747.461	-71.682.140	-59,37%
		<b>263.680.249</b>	<b>278.910.827</b>	<b>-15.230.578</b>	<b>-5,46%</b>
<b>Nota 15</b>	<b>Costos financieros</b>				
	Gastos Bancarios	15.644.257	17.094.773	-1.450.516	-8,49%
	Intereses	228.447	155.389	73.058	47,02%
	Diferencia en cambio	171.685.675	29.074.717	142.610.958	490,50%
		<b>187.558.379</b>	<b>46.324.879</b>	<b>141.233.500</b>	<b>304,88%</b>
<b>Nota 16</b>	<b>Impuesto de Renta</b>				
	Impuesto de Renta y Complementarios	338.901.000	222.213.000	116.688.000	52,51%
		<b>338.901.000</b>	<b>222.213.000</b>	<b>116.688.000</b>	<b>52,51%</b>