

5. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Tal como en los años anteriores, la compañía a pesar de los resultados negativos ha seguido funcionando y prestando los servicios de cirugía robótica a pacientes particulares, aseguradoras y algunas compañías de medicina prepagada.

En el año 2019 fue obligatorio bajar los precios acorde a las tarifas ofrecidas por los diferentes centros robóticos.

La gerencia continúa analizando varios proyectos que den apalancamiento a la cirugía robótica.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE:

	2019	2018	VARIACION	%
Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo				
(NIC 39-NIC 32-NIF 9) Caja	200.000	200.000	0	0,00%
Bancos Nacionales	42.662.357	67.114.458	-24.452.101	-36,43%
Bancos del exterior	6.733.245	6.676.969	56.276	0,84%
Cuentas de ahorros	148.466.006	101.921.055	46.544.951	45,67%
Cdt panamá	35.943.763	35.223.636	720.127	2,04%
Cdt Banco de Sudameris	0	216.086.590	-216.086.590	100,00%
	234.005.371	427.222.708	(193.217.337)	-45,23%

La compañía a nivel nacional posee una cuenta corriente y otra de ahorros en el Banco de Occidente.
En Panamá tiene una cuenta corriente cuyo saldo a diciembre 31 de 2019 correspondía US\$2.054,61 reexpresados a una TRM de \$3.277,14
Como equivalente de efectivo tiene inversiones en CDT en Panamá por US\$10.969,49

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 2	Cuentas comerciales por cobrar y otras				
(NIC 39-NIC 32-NIIF 9)	cuentas por cobrar - corriente				
	Cientes	120.265.135	93.941.268	26.323.867	28,02%
	Anticipo de impuestos y contribuciones	35.676.877	36.263.898	-587.021	-1,62%
	Deudores Varios	1.107.632	1.315.877	-208.245	-15,83%
		157.049.644	131.521.043	25.528.601	19,41%

Cirurobotica cuenta con una cartera segura y al corte de diciembre 31 aun no se encontraba vencida, por lo que no fue necesario reconocer deterioro sobre este rubro.
El valor de Deudores Varios esta conformado por la poliza de seguros por valor de \$1.107.632

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 3	Otros Activos Financieros				
(NIIF 09)	Cdt Sudameris mayor a 90 días	227.140.539	0	227.140.539	100,00%
		227.140.539	0	227.140.539	100,00%

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 4	Inventarios				
(NIC 2)	Intrumental Robot	208.086.321	201.545.550	6.540.771	3,25%
		208.086.321	201.545.550	6.540.771	3,25%

Para el costo del inventario es utilizado el metodo promedio ponderado.

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 5	Propiedad, Planta y Equipo				
(NIC 16)	Maquinaria y Equipo	26.709.814	26.709.814	0	0,00%
	Depreciación	(11.324.110)	(9.598.606)	-1.725.504	17,98%
	Equipo de Oficina	3.075.940	3.075.940	0	0,00%
	Depreciación	(3.075.940)	(2.695.918)	-380.022	14,10%
	Equipo de Computo	1.980.529	1.980.529	0	0,00%
	Depreciación	(1.350.529)	(1.170.529)	-180.000	15,38%
	Maquinaria y Equipo Médico	3.011.725.634	3.011.725.634	0	0,00%
	Depreciación	(2.960.648.046)	(2.606.377.090)	-354.270.956	13,59%
		67.093.292	423.649.774	-356.556.482	-84,16%

Para el balance de apertura, la compañía opto de acuerdo a la norma a reconocer sus activos por valor atribuido que corresponde al valor histórico, mas valorizaciones menos depreciaciones y provisiones.
El metodo de depreciación es el de linea recta.

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

Saldo Inicial de Maquinaria y Equipo	26.709.814	9.454.814
Adquisiciones en el año	0	17.255.000
Reclasificaciones	0	0
Total Maquinaria y Equipo	26.709.814	26.709.814
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	3.075.940	3.075.940
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Muebles y Enseres	3.075.940	3.075.940
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicación	1.980.529	1.080.529
Adquisiciones en el año	0	900.000
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo de Computo y comunicaciones	1.980.529	1.980.529
Saldo Inicial de Equipo Medico y científico	3.011.725.634	3.011.725.634
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo Médico y científico	3.011.725.634	3.011.725.634

En el rubro mas importante que conforma la propiedad planta y equipo el cual es el Equipo Médico científico, La compañía una vez analizadas las fuentes internas y externas considero que no era procedente realizar provisión por deterioro, debido a que el equipo no evidencia deterioro, no ha sufrido cambios de uso y no hay disminución del desempeño economico, tambien se considero el efecto de la TRM lo que hace que el equipo no haya perdido valor.

Nota 6
(NIC 19)

Beneficios a Empleados

	2019	2018	VARIACION	%
Cesantias	2.546.415	5.594.070	-3.047.655	-54,48%
Intereses Sobre Cesantias	305.570	671.288	-365.718	-54,48%
Vacaciones	1.007.994	2.924.113	-1.916.119	-65,53%
Total	3.859.979	9.189.471	-5.329.492	-58,00%

Para el cierrer del año la compañía cuenta con dos empleados directos , los cuales tienen contrato a termino fijo .

Nota 7

(NIC 39-NIC 32-NIIF 9)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2019	2018	VARIACION	%
Proveedores	29.767.238	77.824.911	-48.057.673	-61,75%
Costos y gastos por pagar	58.826.256	70.897.812	-12.071.556	-17,03%
Retenciones y aportes de nomina	0	459.393	-459.393	-100,00%
Total cuentas por pagar	88.593.494	149.182.116	-60.588.622	-40,61%

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar corresponden a bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del desarrollo del objeto social, las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente debido a que su vencimiento es menor a un año.

		2018	2018	VARIACION	%
Nota 8 (NIC 12)	Pasivos por impuestos corrientes				
	Retenciones en la fuente	633.577	1.397.356	-763.779	-54,66%
	Retención de ICA	89.440	279.729	-190.289	-68,03%
	Impuesto de renta y complementarios	11.045.000	14.508.000	-3.463.000	-23,87%
	Impuesto de industria y comercio	6.792.000	8.585.000	-1.793.000	-20,89%
		18.560.017	24.770.085	-6.210.068	-25,07%

El impuesto se reconoce en el resultado.

El impuesto corriente se calcula con base en las normas tributarias vigentes.

Luego de hacer la depuración de la renta el resultado sigue siendo negativo, por lo tanto la compañía liquida el impuesto de renta por método de renta por presuntiva.

Las pérdidas concurrentes es una de las razones para no calcular impuesto diferido

	2019	2018
CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA		
Utilidad Contable	(219.385.782)	(330.549.524)
Menos Ingresos provisionados	-23.700.000	0
Menos Gastos fiscales	-108.109.005	0
Mas Gastos no deducibles:	11.221.275	7.580.840
Utilidad Fiscal	(339.973.512)	(322.968.684)

Calculo de Renta Presuntiva

Patrimonio Liquidado año 2018 y 2017	956.286.000	1.255.695.000
3,50%	33.470.000	43.949.000

Tarifa 33% y 34% respectivamente	11.045.000	14.503.000
----------------------------------	-------------------	-------------------

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 9 (NIC 39-NIC 32-NIF 9)	Otros pasivos no financieros corrientes				
	Otros Pasivos (Anticipos recibidos)	167.031.200	150.837.900	16.193.300	10,74%
		167.031.200	150.837.900	16.193.300	10,74%

Corresponde a \$150.000.000 de anticipo para futuras capitalizaciones dinero entregado por Litomedica S.A , Valor anticipo paciente Jaimes Jaimes Jorge Enrique por \$17.000.000 copago de Colsanitas por \$31.200.

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 10	Pasivos Financieros Corrientes				
	Tarjeta de Credito Banco de Occidente	0	4.198.243	-4.198.243	-100,00%
		0	4.198.243	-4.198.243	-100,00%
		2019	2018	VARIACION	%
Nota 11 (NIC 18)	Ingresos de actividades ordinarias				
	Cirugias	687.509.082	870.295.030	-182.785.948	-21,00%
	Consultas	0	540.000	-540.000	-100,00%
		687.509.082	870.835.030	-183.325.948	-21,05%

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

El ingreso es reconocido una vez sea prestado el servicio durante el año se realizaron 28 cirugias

		2019	2018	VARIACION	%
Nota 12	Costo de ventas				
	Materiales e insumos Quirurgicos	201.377.572	210.132.685	-8.755.113	-4,17%
	De Personal	39.087.705	51.327.107	-12.239.402	-23,85%
	Honorarios Médicos	55.500.000	83.500.000	-28.000.000	-33,53%
	Servicios	174.245.221	216.451.396	-42.206.175	-19,50%
	Mantenimiento y reparaciones	0	70.183.920	-70.183.920	-100,00%
	Depreciaciones	354.270.956	521.266.859	-166.995.903	-32,04%
	Otros	0	30.000	-30.000	100,00%
		824.481.454	1.152.891.967	-328.410.513	-28,49%
Nota 13	Gastos de administración				
	De personal	40.965.068	39.411.522	1.553.546	3,94%
	Honorarios	21.766.968	39.836.957	-18.069.989	-45,36%
	Impuestos tasa y contribuciones	6.792.000	8.585.000	-1.793.000	-20,89%
	Contribución	414.070	390.621	23.449	6,00%
	Seguros	5.535.651	4.996.632	539.019	10,79%
	Servicios	7.428.890	2.712.980	4.715.910	173,83%
	Legales	2.070.100	2.833.029	-762.929	-26,93%
	Mantenimiento y reparaciones	1.401.925	225.000	1.176.925	523,08%
	Depreciaciones	2.285.526	722.996	1.562.530	216,12%
	Diversos	3.772.182	4.782.319	-1.010.137	-21,12%
		92.432.380	104.497.056	-12.064.676	-11,55%
Nota 14	Otros ingresos				
	Recuperaciones	462.629	4.462.500	-3.999.871	-89,63%
	Indemnizaciones	0	40.358.493	-40.358.493	-100,00%
	Aprovechamientos	816.710	0	816.710	100,00%
		1.279.339	44.820.993	-43.541.654	-97,15%
Nota 15	Otros gastos				
	Gastos extraordinarios	1.500.453	726.857	773.596	106,43%
		1.500.453	726.857	773.596	106,43%
Nota 16	Ingresos financieros				
	Intereses	14.229.127	12.832.054	1.397.073	10,89%
	Diferencia en cambio	8.673.319	8.189.320	483.999	5,91%
		22.902.446	21.021.374	1.881.072	8,95%
Nota 17	Costos financieros				
	Gastos Bancarios	1.653.573	1.656.645	-3.072	-0,19%
	Intereses	84.581	101.968	-17.387	-17,05%
	Diferencia en cambio	8.321.728	4.169.092	4.152.636	99,61%
	Gravamen a los mvts financieros	2.602.480	3.183.336	-580.856	-18,25%
		12.662.362	9.111.041	3.551.321	38,98%
Nota 18	Impuesto de Renta				
	Impuesto de Renta y Complementarios	11.045.000	14.508.000	-3.463.000	-23,87%
		11.045.000	14.508.000	-3.463.000	-23,87%