

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

	2024	2023	VARIACION	%
Nota 1				
Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	839,800	1,228,450	-388,650	-31.64%
Bancos Nacionales	75,266,473	99,856,281	-24,589,808	-24.63%
Cuentas de ahorros	87,450,869	52,716,922	34,733,947	65.89%
Banco Sudameris	249,554,450	0	249,554,450	100.00%
Cdt Banco Scotiabank	52,230,779	0	52,230,779	100.00%
Cdt Banco de Occidente Panamá	456,599,604	0	456,599,604	100.00%
Cdt Banco de Occidente	1,274,105,962	624,742,316	649,363,646	103.94%
	2,196,047,937	778,543,969	1,417,503,968	182.07%

El saldo de caja esta conformado por el valor recaudado el ultimo día de diciembre por la suma de \$239.800 el cual fue consignado el primer día hábil del ño 2025 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.

Como equivalente de efectivo por tener una vigencia de 90 días se tiene el saldo de 7 cdts del Banco de Occidente en Bogotá, 2 en Panamá, 1 en Banco Sudameris y 1 en Banco Scotiabank Colpatria.

Nota 2	Otros activos financieros corrientes				
	Cdt Panamá	134,693,525	487,469,140	(352,775,615)	-72.37%
	Banco Sudameris	298,216,668	492,977,771	-194,761,103	-39.51%
	Banco de Occidente	0	527,467,832	-527,467,832	-100.00%
	Scotiabank Colpatria	0	58,148,439	-58,148,439	100.00%
		432,910,193	1,566,063,182	-1,133,152,989	-72.36%

En el banco de Occidente Panamá la compañía cuenta con: 2 CDTs con vigencias de 360 a 180 días En Banco Sudameris tiene uno con vigencia a 365.

Nota 3	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente				
	Clientes	299,196,088	267,681,286	31,514,802	11.77%
	Anticipos y Avances	3,574,082	896,000	2,678,082	298.89%
	Anticipo de impuestos y contribuciones	117,733,113	200,770,696	-83,037,583	-41.36%
	Deudores Varios	4,549,019	5,741,740	-1,192,721	-20.77%
	Deterioro Clientes	-29,385,119	-5,533,008	-23,852,111	431.09%
		395,667,183	469,556,714	-73,889,531	-15.74%

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

Nota 4	Otros Activos financieros no corrientes				
	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	-12,569,236	-12,309,959	-259,277	2.11%
		131,016,110	131,275,387	-259,277	-0.20%

Nota 5

Propiedad, Planta y Equipo

Construcciones y Edificaciones	2,179,901,918	2,179,901,918	0	0.00%
Depreciación	-432,970,606	-384,862,762	-48,107,844	12.50%
Equipo de Oficina	161,176,752	161,176,752	0	0.00%
Depreciación	-158,351,029	-145,921,311	-12,429,718	8.52%
Equipo de Computo	132,538,621	125,777,221	6,761,400	5.38%
Depreciación	-125,457,319	-123,887,236	-1,570,083	1.27%
Maquinaria y Equipo Médico	1,137,937,302	1,138,737,302	-800,000	-0.07%
Depreciación	-1,046,571,905	-1,011,840,023	-34,731,882	3.43%
	1,848,203,734	1,939,081,861	-90,878,127	-4.69%

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	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	2,179,901,918	2,179,901,918
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	161,176,757	161,176,757
Adquisiciones en el año		
Ventas o retiro		
Total Muebles y Enseres	161,176,757	161,176,757
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicaci	125,777,221	123,677,221
Adquisiciones en el año	6,761,400	2,100,000
Ventas o retiro		
Total Equipo de Computo y comunicaciones	132,538,621	125,777,221
Saldo Inicial de Equipo Médico y científico	1,138,737,302	1,125,237,302
Adquisiciones en el año		13,500,000
Ventas o retiro	-800,000	
Total Equipo Médico y científico	1,137,937,302	1,138,737,302

Durante el año la compañía hizo actualización de equipos de computo por valor de \$4.524.200 y adquirió 1 UPS para la parte asistencial y otra para la parte administrativa por valor de \$2.237.200.

Se realizó la venta de una camilla.

Nota 6

Beneficios a Empleados

Nomina	130,000	0	130,000	100.00%
Cesantías	27,595,212	26,223,331	1,371,881	5.23%
Intereses Sobre Cesantías	3,188,083	2,922,227	265,856	9.10%
Prima de prestación de servicios	32,996	0	32,996	100.00%
Vacaciones	11,149,066	9,867,129	1,281,937	12.99%
	42,095,357	39,012,687	3,082,670	7.90%

Nota 7

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Proveedores	9,533,470	5,457,514	4,075,956	74.69%
Costos y gastos por pagar	20,841,463	23,473,391	-2,631,928	-11.21%
Dividendos por pagar	82,720,699	82,532,975	187,724	0.23%
Retenciones en la fuente	4,336,879	3,750,990	585,889	15.62%
Retención de ICA	686,037	772,117	-86,080	-11.15%
Total cuentas por pagar	118,118,548	115,986,987	2,131,561	1.84%

Nota 8	Pasivos por impuestos corrientes, corriente				
	Impuesto de renta y complementarios	233,101,000	281,813,000	-48,712,000	-17.29%
	Impuesto de industria y comercio	7,987,000	11,694,000	-3,707,000	-31.70%
		<u>241,088,000</u>	<u>293,507,000</u>	<u>-52,419,000</u>	<u>-17.86%</u>
Nota 9	Otros pasivos no financieros corrientes				
	Copagos	20,473,946	21,648,946	-1,175,000	-5.43%
	Pagos pendientes de aplicar	39,324,762	39,214,182	110,580	0.28%
	Impuesto a la renta Diferido	78,258,000	78,258,000	0	0.00%
		<u>138,056,708</u>	<u>139,121,128</u>	<u>-1,064,420</u>	<u>-0.77%</u>
Nota 10	Ingresos de actividades ordinarias				
	Consultas	2,853,050	3,289,000	-435,950	-13.25%
	Urodinamias	357,879,276	344,505,178	13,374,098	3.88%
	Derechos de Sala	289,577,032	353,294,722	-63,717,690	-18.04%
	Ecografías y Biopsias	38,484,248	38,387,833	96,415	0.25%
	Neuromodulación	1,065,676,981	1,205,138,507	-139,461,526	-11.57%
		<u>1,754,470,587</u>	<u>1,944,615,240</u>	<u>-190,144,653</u>	<u>-9.78%</u>
Nota 11	Costo de ventas				
	Gastos de Personal	272,750,151	299,924,480	-27,174,329	-9.06%
	Honorarios Médicos	110,166,169	111,372,661	-1,206,492	-1.08%
	Suministros e insumos quirúrgicos	121,577,688	140,300,704	-18,723,016	-13.34%
	Mantenimiento y reparaciones	25,687,228	33,248,075	-7,560,847	-22.74%
	Depreciaciones	65,765,270	65,779,048	-13,778	-0.02%
	Otros	34,349,246	36,835,262	-2,486,016	-6.75%
		<u>630,295,752</u>	<u>687,460,230</u>	<u>-57,164,478</u>	<u>-8.32%</u>
Nota 12	Gastos de administración				
	Gastos de Personal	241,504,938	231,948,700	9,556,238	4.12%
	Honorarios	154,163,584	151,348,959	2,814,625	1.86%
	Impuestos, tasas y gravámenes	17,687,000	21,127,000	-3,440,000	-16.28%
	Arrendamientos	47,811,571	47,094,485	717,086	1.52%
	Contribuciones	1,730,708	1,442,215	288,493	20.00%
	Seguros	10,621,457	10,527,418	94,039	0.89%
	Servicios	124,084,834	117,925,666	6,159,168	5.22%
	Gastos Legales	2,685,456	3,106,132	-420,676	-13.54%
	Mantenimiento y reparaciones y adecuaciones	12,959,444	8,870,862	4,088,582	46.09%
	Depreciaciones	31,874,257	32,021,553	-147,296	-0.46%
	Gastos Diversos	14,594,352	24,742,461	-10,148,109	-41.01%
	Deterioro Clientes	23,852,111	51,431	23,800,680	46276.91%
	Deterioro Inversiones	259,277	765,514	-506,237	-66.13%
		<u>683,828,989</u>	<u>660,972,396</u>	<u>32,856,593</u>	<u>5.05%</u>
Nota 13	Otros ingresos / (gastos)				
	Diversos	1,856,297	2,784,316	-928,019	-33.33%
	Auxilio a la nómina	0	2,000,000	0	0.00%
	Recuperaciones	5,659,000	1,303,773	4,355,227	334.05%
	Utilidad en venta	800,000	0	800,000	100.00%
	Indemnizaciones	14,400,021	482,777	13,917,244	2882.75%
	Gastos extraordinarios	-1,152,737	-83,115	-1,069,622	1286.92%
		<u>21,562,581</u>	<u>6,487,751</u>	<u>15,074,830</u>	<u>232.36%</u>
Nota 14	Ingresos financieros				
	Intereses	186,331,175	177,716,595	8,614,580	4.85%
	Intereses Inversiones Panamá	26,921,125	25,555,862	1,365,263	5.34%
	Dividendos	13,081,597	11,342,471	1,739,126	15.33%
	Diferencia en cambio	97,755,574	49,065,321	48,690,253	99.24%
		<u>324,089,472</u>	<u>263,680,249</u>	<u>60,409,223</u>	<u>22.91%</u>
Nota 15	Costos financieros				
	Gastos Bancarios	15,535,918	15,644,257	-108,339	-0.69%
	Intereses	20,676	228,447	-207,771	-90.95%
	Diferencia en cambio	20,852,710	171,685,675	-150,832,965	-87.85%
		<u>36,409,304</u>	<u>187,558,379</u>	<u>-151,149,075</u>	<u>-80.59%</u>
Nota 16	Impuesto de Renta				
	Impuesto de Renta y Complementarios	233,101,000	338,901,000	-105,800,000	-31.22%
		<u>233,101,000</u>	<u>338,901,000</u>	<u>-105,800,000</u>	<u>-31.22%</u>