

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Nota 1				
Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	723,700	839,800	-116,100	-13.82%
Bancos Nacionales	421,484,654	75,266,473	346,218,181	459.99%
Cuentas de ahorros	608,428	87,450,869	-86,842,441	-99.30%
Banco Sudameris	597,083,550	249,554,450	347,529,100	100.00%
Cdt Banco Scotiabank	0	52,230,779	-52,230,779	100.00%
Cdt Banco de Occidente Panamá	0	456,599,604	-456,599,604	100.00%
Cdt Banco de Occidente	522,350,524	1,274,105,962	-751,755,438	-59.00%
	<u>1,542,250,856</u>	<u>2,196,047,937</u>	<u>-653,797,081</u>	<u>-29.77%</u>

El saldo de caja esta conformado por el valor recaudado el ultimo día de diciembre por la suma de \$43.700 el cual fue consignado el primer día habil del año 2026 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 1 cdts del Banco de Occidente en Bogotá, 2 en Banco Sudameris.

Nota 2				
Otros activos financieros corrientes				
Cdt Panamá	527,417,172	134,693,525	392,723,647	291.57%
Banco Sudameris	0	298,216,668	-298,216,668	-100.00%
	<u>527,417,172</u>	<u>432,910,193</u>	<u>94,506,979</u>	<u>21.83%</u>

En el banco de Occidente Panamá la compañía cuenta con: 2 CDTs con vigencias de a 180 días y 2 CDT con vigencia a 120 días.

Nota 3				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente				
Clientes	645,537,351	299,196,088	346,341,263	115.76%
Anticipos y Avances	0	3,574,082	-3,574,082	-100.00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	121,991,523	117,733,113	4,258,410	3.62%
Deudores Varios	10,687,972	4,549,019	6,138,953	134.95%
Deterioro Clientes	-39,849,359	-29,385,119	-10,464,240	35.61%
	<u>738,367,487</u>	<u>395,667,183</u>	<u>342,700,304</u>	<u>86.61%</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
 Se realizo registro de deterioro por valor de \$2.383.333

Nota 4				
Otros Activos financieros no corrientes				
Acciones Clinica de Marty 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	-8,741,676	-12,569,236	3,827,560	-30.45%
	<u>134,843,670</u>	<u>131,016,110</u>	<u>3,827,560</u>	<u>2.92%</u>

Nota 5

Propiedad, Planta y Equipo				
Construcciones y Edificaciones	2,179,901,918	2,179,901,918	0	0.00%
Depreciación	-481,078,450	-432,970,606	-48,107,844	11.11%
Equipo de Oficina	161,176,752	161,176,752	0	0.00%
Depreciación	-160,923,006	-158,351,029	-2,571,977	1.62%
Equipo de Computo	140,226,472	132,538,621	7,687,851	5.80%
Depreciación	-127,833,852	-125,457,319	-2,376,533	1.89%
Maquinaria y Equipo Médico	1,153,342,430	1,137,937,302	15,405,128	1.35%
Depreciación	-1,076,044,259	-1,046,571,905	-29,472,354	2.82%
	1,788,768,005	1,848,203,734	-59,435,729	-3.22%

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 Comunicacié	132,538,621	123,677,221
Adquisiciones en el año	7,687,851	2,100,000
Ventas o retiro		
Total Equipo de Computo y comunicaciones	140,226,472	125,777,221
Saldo Inicial de Equipo Medico y científico	1,137,937,302	1,125,237,302
Adquisiciones en el año	15,405,128	13,500,000
Ventas o retiro		-800,000
Total Equipo Médico y científico	1,153,342,430	1,137,937,302

Durante el año la compañía hizo actualización de equipos de computo por valor de \$7.372.501 y adquirió 1 UPS para la parte asistencial, en la parte asistencial compro un lente para Cistoscopia por \$15.235.128 y otro activo menor por \$170.000

Nota 6

Beneficios a Empleados				
Nomina	0	130,000	-130,000	100.00%
Cesantias	27,886,189	27,595,212	290,977	1.05%
Intereses Sobre Cesantias	3,210,729	3,188,083	22,646	0.71%
Prima de prestación de servicios	0	32,996	-32,996	100.00%
Vacaciones	12,369,223	11,149,066	1,220,157	10.94%
	43,466,141	42,095,357	1,370,784	3.26%

Nota 7	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
	Proveedores	2,424,429	9,533,470	-7,109,041	-74.57%
	Costos y gastos por pagar	42,177,919	20,841,463	21,336,456	102.38%
	Dividendos por pagar	82,832,790	82,720,699	112,091	0.14%
	Retenciones en la fuente	5,815,657	4,336,879	1,478,778	34.10%
	Retención de ICA	935,505	686,037	249,468	36.36%
	Total cuentas por pagar	134,186,300	118,118,548	16,067,752	13.60%
Nota 8	Pasivos por impuestos corrientes, corriente				
	Impuesto de renta y complementarios	128,673,000	233,101,000	-104,428,000	-44.80%
	Impuesto de industria y comercio	5,096,000	7,987,000	-2,891,000	-36.20%
	133,769,000	241,088,000	-107,319,000	-44.51%	
Nota 9	Otros pasivos no financieros corrientes				
	Copagos	21,182,096	20,473,946	708,150	3.46%
	Pagos pendientes de aplicar	45,256,512	39,324,762	5,931,750	15.08%
	Impuesto a la renta Diferido	78,258,000	78,258,000	0	0.00%
	144,696,608	138,056,708	6,639,900	4.81%	
Nota 10	Ingresos de actividades ordinarias				
	Consultas	11,215,000	2,853,050	8,361,950	293.09%
	Urodinamias	301,281,176	357,879,276	-56,598,100	-15.81%
	Derechos de Sala	265,696,144	289,577,032	-23,880,888	-8.25%
	Ecografias y Biopsias	17,175,068	38,484,248	-21,309,180	-55.37%
	Neuromodulación	940,108,589	1,065,676,981	-125,568,392	-11.78%
		1,535,475,977	1,754,470,587	-218,994,610	-12.48%
Nota 11	Costo de ventas				
	Gastos de Personal	281,982,431	272,750,151	9,232,280	3.38%
	Honorarios Médicos	145,278,829	110,166,169	35,112,660	31.87%
	Suministros e insumos quirurgicos	97,726,573	121,577,688	-23,851,115	-19.62%
	Mantenimiento y reparaciones	46,010,670	25,687,228	20,323,442	79.12%
	Depreciaciones	59,760,595	65,765,270	-6,004,675	-9.13%
	Otros	32,256,041	34,349,246	-2,093,205	-6.09%
	663,015,139	630,295,752	32,719,387	5.19%	
Nota 12	Gastos de administración				
	Gastos de Personal	252,454,352	241,504,938	10,949,414	4.53%
	Honorarios	159,026,664	154,163,584	4,863,080	3.15%
	Impuestos, tasas y gravámenes	15,494,000	17,687,000	-2,193,000	-12.40%
	Arrendamientos	44,026,796	47,811,571	-3,784,775	-7.92%
	Contribuciones	1,491,300	1,730,708	-239,408	-13.83%
	Seguros	11,367,216	10,621,457	745,759	7.02%
	Servicios	127,371,115	124,084,834	3,286,281	2.65%
	Gastos Legales	5,729,284	2,685,456	3,043,828	113.34%
	Mantenimiento y reparaciones y adecuaciones	1,959,597	12,959,444	-10,999,847	-84.88%
	Depreciaciones	22,822,966	31,874,257	-9,051,291	-28.40%
	Gastos Diversos	16,800,640	14,594,352	2,206,288	15.12%
	Deterioro Clientes	17,043,846	23,852,111	-6,808,265	-28.54%
	Deterioro Inversiones	0	259,277	-259,277	-100.00%
	675,587,776	683,828,989	-8,241,213	-1.21%	
Nota 13	Otros ingresos / (gastos)				
	Diversos	256,347	1,856,297	-1,599,950	-86.19%
	Recuperaciones	10,417,608	5,659,000	4,758,608	84.09%
	Utilidad en venta	0	800,000	-800,000	100.00%
	Indemnizaciones	1,328,600	14,400,021	-13,071,421	-90.77%
Gastos extraordinarios	-7,175,252	-1,152,737	-6,022,515	522.45%	
	4,827,303	21,562,581	-16,735,278	-77.61%	
Nota 14	Ingresos financieros				
	Intereses	144,261,486	186,331,175	-42,069,689	-22.58%
	Intereses Inversiones Panamá	25,673,949	26,921,125	-1,247,176	-4.63%
	Dividendos	24,427,180	13,081,597	11,345,583	86.73%
Diferencia en cambio	27,087,752	97,755,574	-70,667,822	-72.29%	
	221,450,367	324,089,472	-102,639,105	-31.67%	
Nota 15	Costos financieros				
	Gastos Bancarios	16,758,466	15,535,918	1,222,548	7.87%
	Intereses	37,513	20,676	16,837	81.43%
	Diferencia en cambio	116,637,658	20,852,710	95,784,948	459.34%
	133,433,637	36,409,304	97,024,333	266.48%	
Nota 16	Impuesto de Renta				
	Impuesto de Renta y Complementarios	128,673,000	233,101,000	-104,428,000	-44.80%
	128,673,000	233,101,000	-104,428,000	-44.80%	