

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

Cali, 31 de Marzo 2024

Señores

Cali

Código 760001

NIT. 805017681-0

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1.- ENTE ECONOMICO

La empresa **GAMANUCLEAR LTDA**, fue constituida por escritura No.4670 del 17 de AGOSTO de 2.000 de la Notaria Septima del circulo de Cali, inscrita en la Camara, de Comercio el día 22 de Agosto de 2.000, bajo el No.5783 del libro IX.

La empresa **GAMANUCLEAR LTDA**, es una entidad privada de naturaleza comercial, cuyo objetivo principal es :
 prestar servicios de salud, por lo tanto es una : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD I.P.S.
 Su organo de gobierno es la

2.-PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES CONTABLES

Las operaciones se registran por el sistema de causacion y la contabilidad se lleva a traves de un sistema computarizado, en sus propias oficinas, de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.-

Para sus registros contables y para la preparacion de sus estados financieros la compañía observa los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos en el decreto 2649 de 1.993, los cuales podrian no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otros paises.-

A continuacion se decriben las principales politicas y practicas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior :

UNIDAD MONETARIA.- De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para cuentas del balance geenal, estado de resultados y demas estados adjuntos, es el **PESO COLOMBIANO.-**

SISTEMA CONTABLE.- Los ingresos son reconocidos y registrados con base en las ventas facturadas, los costos y gastos se registran en base a las facturas, y se hacen por el metodo de causacion

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.-

Se tiene como politica el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demas gastos y costos operativos en Fondos Comunes o Titulos Negociables.-Loa recursos que excedan de los parametros normales se colocan en inversiones tempòrales de renta fija de facil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en los terminos reales.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	2023	2022
Caja Mayor	36,708,601	9,585,374
Caja Menor	-	800,000
Banco de Occidente - Cta Corriente	124,621,010	74,429,605
Banco Bancoomeva - Cta Ahorro	36,641,684	6,749,129
Banco Citibank- Cta Ahorro	1,880,365	1,880,365
TOTAL DISPONIBLE	199,851,661	93,444,473

2.- INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones se registran por su costo, el cual incluye los costos ocasionados por su adquisicion, se reexpresan por inflacion y se ajsutan al final del año al valor de realizacion, mediante provisiones y/o valorizaciones.-

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

3.- DEUDORES.-

Las Cuentas por Cobrar a Clientes se registran con la Factura de Venta, los Recibos de Caja y las Notas Credito, y se hace la respectiva Reserva de Cartera.- 33%

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

DEUDORES	2023	2022
Cientes Comerciales		
Entidades Promotaras de Salud Contributivo	5,884,748,149	5,028,876,741
Entidades Promotaras de Salud Subsidiado	228,339,524	395,725,294
Instituciones Prestadora de Salud-IPS	612,860,042	426,824,515
Medicina Prepagadas y planes complementarios	26,378,386	24,985,742
Particulares - Personas Juridicas	33,341,473	158,269,839
Aseguradoras	181,577,674	161,362,016
Entidades Territoriales	192,617,351	235,488,346
Anticipos Eps sin identificar	- 493,195,373	- 344,770,816
Deterioro de cartera	- 1,290,277,161	- 981,620,844
Deudas Dificil Cobro	618,563,300	453,206,186
Anticipo Renta	713,805,660	618,937,538
Sobrante Impuento Ica	4,243,000	4,243,000
Anticipo de Industria y Comercio	11,677,602	10,360,775
Sobrante Liquid privada anteior	-	-
Anticipo Sobre tasa	185,180,435	15,236,000
Empleados	850,647,958	283,477,294
Deudores varios	6,998,767,319	4,232,842,901
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	14,759,275,339	10,723,444,527
	14,959,127,000	10,816,889,000

4.- INVENTARIO.-

El Costo se determina con base al metodo Promedio Ponderado.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

INVENTARIO	2023	2022
Inventarios Productos Terminados	-	-
TOTAL INVENTARIO	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14,959,127,000	10,816,889,000

5.- PROPIEDAD - PLANTAS - EQUIPO.-

La Depreciacion se calcula bajo el metodo de Linea Recta, utilizando las tasas vigentes.-

Las Valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los Activos y como un Superavit por Valorizaciones, el cual no es susceptible de distribucion.-

La diferencia entre el valor realizacion determinadas por avaluos de reconocido valor tecnico ajustado por inflacion, y el valor neto en libros ajustado por infalcion de las propiedades y equipos.

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	2023	2022
Edificaciones - Construcciones	1,663,840,000	1,023,840,000
Maquinaria y Equipo	273,755,331	212,015,331
Muebles - Enseres	579,132,515	420,305,683
Equipo de Computo	218,581,479	181,100,654
Equipo Medico Quirurgico	3,151,224,765	3,058,824,389
Flota y transporte	270,848,329	270,848,329
TOTAL PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	6,157,382,419	5,166,934,386
MENOS : Depreciacion	(2,586,990,419)	(2,024,712,671)
TOTAL PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	3,570,392,000	3,142,221,715

6.- DIFERIDOS.-

Se contabilizan los desembolsos que representan Bienes o Servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios economicos en periodos siguientes contra el Estado de Resultados.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

DIFERIDOS	2023	2022
Patentes	95,308,000	94,208,285
TOTAL DIFERIDOS	95,308,000	94,208,285
TOTAL ACTIVO	18,624,827,000	14,053,319,000

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones financieras se deben a prestamos otorgados por entidades financieras se clasifican a corto plazo a corto plazo (el cual va desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año) y largo plazo que es después de un año. El sobregiro es contable debido a los cheques girados al fin del año y que no fueron cobrados.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponía de la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
Obligaciones Financieras a Corto plazo		
Sobregiros Bancarios	131,845,009	48,925,000
Obligaciones Financieras a largo plazo		
Banco de Occidente	101,867,313	397,132,000
Bancoomeva	246,578,687	394,603,000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	480,291,009	840,660,000

8.- PROVEEDORES.-

Se contabilizan las facturas por pagar a proveedores por suministro de materia prima, servicios, compra de materiales, etc., con sus respectivos descuentos legales (Retefuente-ICA).-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponía de la siguiente manera:

PROVEEDORES	2023	2022
Proveedores	325,449,225	757,640,000
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	325,449,225	757,640,000

9.- CUENTAS POR PAGAR.-

Se contabilizan todas las cuentas por pagar - cuenta de socios - dividendos - retenciones legales - nomina.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponía de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Cuentas por Pagar:		
Cuentas Comerciales	658,914,054	848,697,000
Costos - Gastos Por Pagar	1,306,236,712	813,470,000
Retencion Fuente	60,428,445	28,208,000
I.C.A.	2,210,639	534,000
Retenciones y Aportes Nomina	101,520,892	76,839,000
Acreedores Varios	255,970,997	117,425,000
Obligaciones Laborales	404,488,027	217,813,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2,789,769,766	2,102,986,000

APORTES PATRONALES - PARAFISCALES.-

Los **APORTES PARAFISCALES** se pagan de acuerdo a la Ley 100 de 1.990, en las respectivas EPS, los **FONDOS DE PENSIONES - A.R.P.-**

Los **APORTES PATRONALES** se pagan por intermedio de una Caja de Compensación Familiar (COMFANDI), de acuerdo a los % decretados por Ley

Al 31 de diciembre el saldo se descomponía de la siguiente manera:

APORTES PATRONALES - PARAFISCALES	2023	2022
Apor E.P.S.	15,839,591	11,142,108
A.R.P.	13,643,100	10,369,501
A.F.P.	57,795,065	44,934,517
Fondo de Solidaridad	817,535	667,049
Caja de Compensación	13,425,600	9,725,825
I.C.B.F.	-	-
Sena	-	-
TOTAL APORTES PATRONALES - PARAFISCALE	101,520,892	76,839,000

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

9.- IMPUESTOS - GRAVAMENES - TASAS.-

El Impuesto de Renta anual se calcula con base a la Utilidad Liquida del Ejercicio y se aplica el % 33% decretado por la Ley.-

El Impuesto de I.V.A., se calcula con base a los porcentajes establecidos por Ley, sobre los Ingresos Brutos, menos las Compras y los Gastos - El porcentaje es del 16%.-

El Impuesto del I.C.A., se calcula con base a los porcentajes establecidos por Ley, sobre los Ingresos Brutos Operacionales.- El porcentaje es del 7.7 por mil mas 15% sobre Avisos y Tableros.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

IMPUESTOS - GRAVAMENES - TASAS	2023	2022
Impu Renta y Complementarios	328,082,000	-
IVA	2,494,000	2,494,000
CREE	-	-
Patrimonio	43,466,000	-
TOTAL IMPUESTOS - GRAVAMENES - TASAS	374,042,000	2,494,000

10.- OBLIGACIONES LABORALES.-

Las Obligaciones Laborales se consolidan al 31 de diciembre con base a las normas legales vigentes

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

OBLIGACIONES LABORALES	2023	2022
Obligaciones Laborales		
Salario	4,024,000	551,000
Cesantias	226,750,000	175,271,000
Intereses	25,386,000	22,202,000
Vacaciones	785,027	275,559
	147,543,000	19,513,441
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	404,488,027	217,813,000

11.- PASIVOS ESTIMADOS - PROVISIONES.-

Los pasivos corresponden a costos y servicios recibidos en el periodo y no facturados - Las provisiones se hacen mensualmente pero al 31 de diciembre se cancela y se contabiliza en Obligaciones Laborales.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

PASIVOS ESTIMADOS - PROVISIONES	2023	2022
Provi Cesantia	0	0
Intereses a la Cesantia	0	0
Vacaciones	0	0
Prima Legal	0	0
TOTAL PASIVOS - PROVISIONES	0	0

13.- ANTICIPOS RECIBIDOS.-

Se reciben a corto plazo, el cual no puede ser superior a un mes.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

ANTICIPOS RECIBIDOS	2023	2022
	255,970,997	117,425,000
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	255,970,997	117,425,000

TOTAL PASIVO	3,969,552,000	3,703,780,000
---------------------	----------------------	----------------------

14.- PATRIMONIO.-

Esta compuesto por el Capital - La Reserva Legal - La Revalorizacion del Patrimonio - Las Utilidades - El Superevit por Valorizaciones.-

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

14.- **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	2023	2022
Cuotas o Partes de Interes Social		
Antonio Jose Carmona Coronel	18,000,000	18,000,000
Maria Fernanda Villegas Otalara	2,000,000	2,000,000
TOTAL CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	20,000,000	20,000,000

14.- **RESERVAS**

Corresponde a la Reserva Legal, que es del 50%, del caoital.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

RESERVAS	2023	2022
Reser Legal	10,000,000	10,000,000
Reser Estatutaria	300,000,000	300,000,000
TOTAL RESERVAS	310,000,000	310,000,000

14.- **REVALORIZACION DEL PATRIMONIO**

Corresponde a los Ajustes por Inflacion decretados por el Gobierno.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2023	2022
Revalorizacion del patrimonio	19,648,000	19,648,000
TOTAL REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	19,648,000	19,648,000

14.- **UTILIDADES DEL EJERCICIO**

Son las utilidades netas obtenidas en el ejercicio.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

UTILIDADES (PERDIDAS) DEL EJERCICIO	2023	2022
Utilidades del ejercicio	5,801,048,600	3,923,938,000
Perdidas del ejercicio	-	-
TOTAL UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	5,801,048,600	3,923,938,000

14.- **UTILIDADES RETENIDAS**

Corresponde a las utilidades retenidas de los ejercios anteriores

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	2023	2022
Utilidades Acumuladas	8,504,578,400	6,075,953,000
Perdidas Acumuladas	-	-
TOTAL UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADAS	8,504,578,400	6,075,953,000

16.- **INGRESOS OPERACIONALES.-**

Corresponde a los Ingresos Operacionales obtenidos durante el ejercicio de acuerdo a su Objeto Social

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
Ingresos Operacionales Brutos		
Consulta Medica	107,400,905	60,306,000
Insumos	615,486,924	849,906,000
Otros Insumos		
Resonancia	1,402,456,083	1,411,696,000
Gamagrafia	17,403,513,686	13,083,010,000
Copagos	1,269,905,791	1,264,355,000
Ecografias	93,858,038	132,205,000
Menos Descuentos: Glosas y Devoluciones	- 463,119,252	- 181,545,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS	20,429,502,175	16,619,933,000

Las Venta tuvieron un incremento del 2.1%.-

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

17.- COSTO DE VENTAS.-

Corresponde a las compras, gastos directos en que incurre la sociedad para desarrollar su Objeto Social Al 31 de diciembre el saldo se descompone de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS	2023	2022
servicios medicos	455,079,000	484,775,000
Honorarios	1,048,424,000	910,540,000
Insumos	2,159,208,160	2,219,996,000
Menos Devoluciones y Otros	-	(17,563,000)
TOTAL COSTO DE VENTAS	3,662,711,160	3,597,748,000

18.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.-

Corresponden a los Gastos Operacionales de Administracion en que incurre la sociedad para el buen funcionamiento de esta, y que son indispensables.-

Al 31 de diciembre el saldo se descompone de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRACION	2023	2022
Laborales	5,388,934,000	4,573,941,000
Honorarios	170,120,000	148,389,000
Comisiones	-	-
Impuestos Industria y Comercio	15,983,547	3,449,000
Impuesto Predial	145,691,190	118,059,000
Otros Impuestos	282,762,263	206,712,000
Arrendamientos	345,488,000	240,993,000
Contribuciones - Afiliaciones	-	13,123,000
Seguros	75,658,000	55,900,000
Servicios	1,892,753,000	1,654,454,000
Gastos Legales	37,924,000	26,366,000
Mantenimiento - Reparaciones	912,448,000	506,252,000
Adecuacion - Instalaciones	205,555,000	166,698,000
Gastos de Viaje	266,225,000	220,721,000
Depreciaicon	562,278,000	375,431,000
Diversos	422,253,000	603,910,000
Provision Cartera	177,492,000	175,686,000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINIS	10,901,565,000	9,090,084,000

Al tener un incremento en las ventas se tuvo que incrementar los gastos.-

19.- GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.-

Son los gastos en que incurre la empresa en su seccion de Ventas y Despachos.-

Al 31 de diciembre el saldo se descompone de la siguiente manera:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2023	2022
Servicios		
Diversos		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	-	-

20.- INGRESOS NO OPERACIONALES.-

Corresponde a todos los ingresos obtenidos fuera del Objeto Social.-

Al 31 de diciembre el saldo se descompone de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022
Por arrendamiento	85,325,851	78,865,000
Por Incapacidad	6,991,225	7,625,000
Recuperacion Cartera	86,807,674	163,995,000
Recuperacion Serv. Publicos	29,616,903	19,240,000
Descuentos comerciales y otros	-	3,410,000
Diversos	11,058,947	14,879,000
Subsidio de Gobierno		-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES.-	219,800,600	288,014,000

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Informe comparativo Año de 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

21.-

GASTOS NO OPERACIONALES.-

Corresponden a los Gastos Financieros - Gastos Diversos, etc.-

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

GASTOS NO OPERACIONALES	2023	2022
Gastos Bancarios	9,383,629	18,095,000
Comisiones	1,333,200	1,289,000
Intereses	132,898,729	143,138,000
Deesceuntos comercial	-	60,672,000
Otros	30,922,442	380,000
Emergencia Economica	85,473,000	65,774,000
Gastos No deducible	9,364,815	6,829,000
Multas	14,602,185	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	283,978,000	296,177,000

22.-
NOTAS

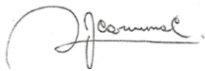
UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponden a la utilidad resultados de la operaciones realizada durante el año:

Al 31 de diciembre el saldo se descomponia de la siguiente manera:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2023	2022
Utilidad antes de Impuesto	5,801,048,600	3,923,938,000
TOTAL DEPURACION RENTA	5,801,048,600	3,923,938,000

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS.- De acuerdo con el decreto 2649 consigna este informe los Estados Financieros Comparativos, para efectos del analisis respectivo, el cual presenta las variaciones en cada caso.-



ANTONIO JOSE CARMONA CORONEL
C.C. No. 8.748.168
Representante Legal



JOSE ALEJANDRO FOSSI FALLA
C.C. No. 16685942
Contador T.P. 45461-T



MARLY FERNANDEZ FERNANDEZ
C.C. No. 22.467.203
Revisor Fiscal T.P. 164466-T