

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

Cali, 31 de Marzo 2025

Señores

Cali

Código 760001

NIT. 805017681-0

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1.- ENTE ECONOMICO

La empresa **GAMANUCLEAR LTDA**, fue constituida por escritura No.4670 del 17 de AGOSTO de 2.000 de la Notaria Séptima del círculo de Cali, inscrita en la Cámara, 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 órgano de gobierno es la

2.-PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES CONTABLES

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

Para sus registros contables y para la preparación 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 podrían no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otros países.-

A continuación se describen las principales políticas y prácticas 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 general, estado de resultados y demás 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 método de causación

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.-

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos y costos operativos en Fondos Comunes o Títulos Negociables.- Los recursos que excedan de los parámetros normales se colocan en inversiones temporales de renta fija de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en los términos reales.-

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	2024	2023
Caja Mayor	13,474,215	36,708,601
Caja Menor	338,000	-
Banco de Occidente - Cta Corriente	26,478,204	124,621,010
Banco Bancoomeva - Cta Ahorro	53,938,231	36,641,684
Banco Citibank- Cta Ahorro	1,880,365	1,880,365
TOTAL DISPONIBLE	96,109,016	199,851,661

2.- INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones se registran por su costo, el cual incluye los costos ocasionados por su adquisición, se reexpresan por inflación y se ajustan al final del año al valor de realización, mediante provisiones y/o valorizaciones.-

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(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 de Credito, y se hace la respectiva Reserva de Cartera.- 33%

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

DEUDORES	2024	2023
Clientes Comerciales		
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	13,014,534,172	5,884,748,149
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	210,041,234	228,339,524
Instituciones Prestadora de Salud-IPS	298,750,411	612,860,042
Medicina Prepagadas y planes complementarios	29,927,236	26,378,386
Particulares - Personas Juridicas	26,860,953	33,341,478
Aseguradoras	141,117,099	181,577,674
Entidades Territoriales	186,775,382	192,617,351
Anticipos Eps sin identificar	- 5,253,560,219	- 493,195,373
Deterioro de cartera	- 1,511,558,191	- 1,290,277,629
Deudas Difícil Cobro	618,563,300	618,563,300
Anticipo Renta	731,669,958	713,805,660
Sobrante Impuesto Ica	8,716,776	4,243,000
Anticipo de Industria y Comercio	-	11,677,602
Sobrante Liquid privada anteior	-	-
Anticipo Sobre tasa	634,317,535	185,180,435
Empleados	668,063,592	850,647,958
Deudores varios	4,474,656,594	6,998,767,319
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	14,278,875,832	14,759,274,876

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	2024	2023
Inventarios Productos Terminados	-	-
TOTAL INVENTARIO	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14,374,984,848	14,959,126,537

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	2024	2023
Edificaciones - Construcciones	1,953,840,000	1,663,840,000
Maquinaria y Equipo	293,940,881	273,755,331
Muebles - Enseres	584,219,515	579,132,515
Equipo de Computo	257,609,461	218,581,479
Equipo Medico Quirurgico	7,022,997,909	3,151,224,765
Flota y transporte	537,419,758	270,848,329
TOTAL PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	10,650,027,524	6,157,382,419
MENOS : Depreciacion	(3,041,582,652)	(2,586,990,419)
TOTAL PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	7,608,444,872	3,570,392,000

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	2024	2023
Patentes	95,308,498	95,308,285
TOTAL DIFERIDOS	95,308,498	95,308,285
TOTAL ACTIVO	22,078,738,218	18,624,826,822

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(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	2024	2023
Obligaciones Financieras a Corto plazo		
Sobregiros Bancarios	-	131,845,009
Obligaciones Financieras a largo plazo		
Banco de Occidente	81,888,144	101,867,313
Bancoomeva	110,584,763	246,579,036
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	192,472,907	480,291,358

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	2024	2023
Proveedores	715,101,002	325,449,225
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	715,101,002	325,449,225

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	2024	2023
Cuentas por Pagar:		
Cuentas Comerciales	248,570,419	658,914,054
Costos - Gastos Por Pagar	662,165,981	1,306,237,051
Retencion Fuente	66,240,800	60,428,445
I.C.A.	1,130,507	2,210,639
Retenciones y Aportes Nomina	142,327,166	101,520,892
Acreedores Varios		
Obligaciones Laborales	526,780,072	404,488,027
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,647,214,945	2,533,799,108

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	2024	2023
Aportes Patronales - Parafiscales:		
E.P.S.	30,392,532	15,839,591
A.R.P.	20,683,513	13,643,100
A.F.P.	68,344,753	57,795,065
Fondo de Solidaridad	704,400	817,535
Caja de Compensación	22,201,968	13,425,600
I.C.B.F.	-	-
Sena	-	-
TOTAL APORTES PATRONALES - PARAFISCAL	142,327,166	101,520,892

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

9.- IMPUESTOS - GRAVAMENES - TASAS.-

El Impuesto de Renta anual se calcula con base a la Utilidad Líquida 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 más 15% sobre Avisos y Tableros.-

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

IMPUESTOS - GRAVAMENES - TASAS	2024	2023
Impu Renta y Complementarios	1,315,455,000	371,548,000
IVA	2,878,737	2,494,000
CREE	-	-
Patrimonio	-	-
TOTAL IMPUESTOS - GRAVAMENES - TASAS	1,318,333,737	374,042,000

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 descomponía de la siguiente manera:

OBLIGACIONES LABORALES	2024	2023
Obligaciones Laborales		
Salario	12,581,511	4,024,000
Cesantías	273,728,171	226,750,000
Intereses	31,858,782	25,386,000
Vacaciones	2,005,601	785,027
	206,606,007	147,543,000
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	526,780,072	404,488,027

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 descomponía de la siguiente manera:

PASIVOS ESTIMADOS - PROVISIONES	2024	2023
Provi Cesantía	0	0
Intereses a la Cesantía	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 descomponía de la siguiente manera:

ANTICIPOS RECIBIDOS	2024	2023
	288,789,477	255,970,233
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	288,789,477	255,970,233

TOTAL PASIVO	4,161,912,068	3,969,551,924
---------------------	----------------------	----------------------

14.- PATRIMONIO.-

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

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

14.-

CAPITAL SOCIAL

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

CAPITAL SOCIAL	2024	2023
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 descomponía de la siguiente manera:

RESERVAS	2024	2023
Rese Legal	10,000,000	10,000,000
Rese 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 descomponía de la siguiente manera:

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2024	2023
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 descomponía de la siguiente manera:

UTILIDADES (PERDIDAS) DEL EJERCICIO	2024	2023
Utilidades del ejercicio	5,336,763,248	5,801,048,507
Perdidas del ejercicio	-	-
TOTAL UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	5,336,763,248	5,801,048,507

14.-

UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a las utilidades retenidas de los ejerccios anteriores

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

UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	2024	2023
Utilidades Acumuladas	12,230,414,553	8,504,578,391
Perdidas Acumuladas	-	-
TOTAL UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADAS	12,230,414,553	8,504,578,391

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 descomponía de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023
Ingresos Operacionales Brutos		
Consulta Medica	125,130,745	107,400,905
Insumos	478,564,964	615,486,924
Resonancia	334,297,841	1,402,456,083
Gamagrafia	24,155,690,569	17,403,513,686
Copagos	346,946,300	1,269,905,791
Ecografias	308,695,973	93,858,038
Otros Estudios	274,275	-
Menos Descuentos: Glosas y Devoluciones	- 3,123,311,505	- 463,119,252
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS	22,626,289,162	20,429,502,175

Las Venta tuvieron un incremento del 2.1%.-

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(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 descomponia de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS	2024	2023
servicios medicos	396,190,250	455,079,000
Honorrios	1,153,723,104	1,048,424,000
Insumos	2,897,170,244	2,159,208,160
TOTAL COSTO DE VENTAS	4,447,083,598	3,662,711,160

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 descomponia de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRACION	2024	2023
Laborales	6,114,852,584	5,388,934,000
Honorarios	299,242,506	170,120,000
Comisiones	-	-
Impuestos Industria y Comercio	2,934,000	15,983,547
Impuesto Predial	103,673,596	145,691,190
Otros Impuestos	387,716,718	282,762,263
Arrendamientos	342,813,374	345,488,000
Contribuciones - Afiliaciones	-	-
Seguros	85,749,911	75,658,000
Servicios	2,470,197,363	1,892,753,000
Gastos Legales	71,694,296	37,924,000
Mantenimiento - Reparaciones	885,375,263	912,448,000
Adecuacion - Instalaciones	192,218,132	205,555,000
Gastos de Viaje	391,496,638	266,225,000
Depreciaicon	454,592,231	562,278,000
Diversos	465,114,405	422,253,000
Provision Cartera	493,813,186	177,492,000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINI	12,761,484,203	10,901,565,000

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 descomponia de la siguiente manera:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2024	2023
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 descomponia de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Por arrendamiento	81,461,248	85,325,851
Por Incapacidad	20,689,584	6,991,225
Descuento Comercial	1,065,487	
Recuperacion Cartera	11,558,506	86,807,674
Recuperacion Serv. Publicos	35,053,298	29,616,903
Aprovechamiento	5,650,156	
Diversos	32,504,847	11,058,947
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES.-	187,983,126	219,800,600

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2024-2023
(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 descomponía de la siguiente manera:

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Gastos Bancarios	9,446,340	9,383,629
Comisiones	1,383,460	1,333,200
Intereses	91,620,067	132,898,729
Deesceuntos comercial	17,598,354	23,967,000
Otros	41,104,191	30,922,442
Emergencia Economica	87,352,972	85,473,000
Gastos No deducible	15,255,080	
Multas	5,180,790	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	268,941,254	283,978,000

22.-

NOTAS

UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2024	2023
Utilidad antes de Impuesto	5,336,763,248	5,801,048,507
TOTAL DEPURACION RENTA	5,336,763,248	5,801,048,507

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