

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

Cali, 31 de Marzo 2025

Señores

Cali

Codigo 760001

NIT. 805017681-0

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 dia 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 describen 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 general, 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 temporales 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	2025	2024
Caja Mayor	40,395,596	13,474,215
Caja Menor	6,420,495	338,000
Banco de Occidente - Cta Corriente	2,862,249	26,478,204
Banco Bancoomeva - Cta Ahorro	98,155,290	53,938,231
Banco Citibank- Cta Ahorro	1,880,365	1,880,365
TOTAL DISPONIBLE	149,713,995	96,109,016

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 ajustan al final del año al valor de realizacion, mediante provisiones y/o valorizaciones.-

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(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	2025	2024
Clientes Comerciales		
Entidades Promotaras de Salud Contributivo	19,262,532,630	13,014,534,172
Entidades Promotaras de Salud Subsidiado	121,014,347	210,041,234
Instituciones Prestadora de Salud-IPS	130,665,657	298,750,411
Medicina Prepagadas y planes complementarios	4,574,729	29,927,236
Particulares - Personas Juridicas	21,544,926	26,860,958
Aseguradoras	132,933,072	141,117,099
Entidades Territoriales	97,973,133	186,775,382
Anticipos Eps sin identificar	- 7,295,364,689	- 5,253,560,219
Deterioro de cartera	- 3,636,529,239	- 1,511,558,196
Deudas Difícil Cobro	618,563,300	618,563,300
Anticipo Renta	891,281,268	731,669,958
Sobrante Impuesto Ica	6,797,173	8,716,776
Anticipo de Industria y Comercio	51,742,000	-
Sobrante Liquid privada anterior	-	-
Anticipo Sobre tasa	727,967,988	634,317,535
Empleados	643,389,206	668,063,592
Deudores varios	5,649,616,927	4,474,656,594
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	17,428,702,428	14,278,875,832

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	2025	2024
Inventarios Productos Terminados	-	-
TOTAL INVENTARIO	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17,578,416,423	14,374,984,848

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	2025	2024
Edificaciones - Construcciones	3,453,840,000	1,953,840,000
Maquinaria y Equipo	566,562,084	293,940,881
Muebles - Enseres	709,813,171	584,219,515
Equipo de Computo	419,797,307	257,609,461
Equipo Medico Quirurgico	7,121,647,909	7,022,997,909
Flota y transporte	537,419,758	537,419,758
TOTAL PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	12,809,080,229	10,650,027,524
MENOS : Depreciacion	(4,046,282,142)	(3,041,582,652)
TOTAL PROPIEDAD - PLANTA - EQUIPO	8,762,798,087	7,608,444,872

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	2025	2024
Patentes	95,308,498	95,308,285
TOTAL DIFERIDOS	95,308,498	95,308,285
TOTAL ACTIVO	26,436,523,008	22,078,738,005

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(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	2025	2024
Obligaciones Financieras a Corto plazo		
Sobregiros Bancarios	44,031,528	-
Obligaciones Financieras a largo plazo		
Banco de Occidente	694,608,614	81,888,144
Bancoomeva	-	110,585,112
Banco BBVA	225,000,000	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	963,640,142	192,473,256

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	2025	2024
Proveedores	835,791,839	325,449,225
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	835,791,839	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	2025	2024
Cuentas por Pagar:		
Cuentas Comerciales	145,856,131	658,914,054
Costos - Gastos Por Pagar	1,222,195,429	1,306,237,051
Retencion Fuente	96,854,892	60,428,445
I.C.A.	976,039	2,210,639
Retenciones y Aportes Nomina	158,148,212	135,015,911
Acreedores Varios		
Obligaciones Laborales	679,631,347	526,780,072
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2,303,662,051	2,689,586,172

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 Compensacion Familiar (COMFANDI), de acuerdo a los % decretados por Ley

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

APORTES PATRONALES - PARAFISCALES	2025	2024
Apor		
E.P.S.	31,963,964	30,392,532
A.R.P.	22,254,313	20,683,513
A.F.P.	77,569,178	68,344,753
Fondo de Solidaridad	820,790	704,400
Caja de Compensacion	17,912,013	14,890,713
I.C.B.F.	4,284,633	-
Sena	2,856,322	-
Otros -embargo	487,000	
TOTAL APORTES PATRONALES - PARAFISCALES	158,148,212	135,015,911

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(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 % decretado por la Ley.- 33%

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	2025	2024
Impu Renta y Complementarios	-	371,548,000
IVA	3,197,227	2,878,737
CREE	-	
Patrimonio	25,831,201	
TOTAL IMPUESTOS - GRAVAMANES - TASAS	29,028,428	374,426,737

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	2025	2024
Obligaciones Laborales		
Salario	18,887,332	12,581,511
Cesantias	328,705,286	273,728,171
Intereses	38,098,004	31,858,782
Vacaciones	3,853,362	2,005,601
	290,087,363	206,606,007
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	679,631,347	526,780,072

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	2025	2024
	242,523,117	255,970,233
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	242,523,117	255,970,233

TOTAL PASIVO	4,374,645,577	3,837,905,623
---------------------	----------------------	----------------------

14.- PATRIMONIO.-

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

14.- CAPITAL SOCIAL

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

CAPITAL SOCIAL	2025	2024
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

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

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

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

RESERVAS	2025	2024
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 descomponia de la siguiente manera:

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2025	2024
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	2025	2024
Utilidades del ejercicio	6,645,196,291	5,336,763,248
Perdidas del ejercicio	-	-
TOTAL UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	6,645,196,291	5,336,763,248

14.-

UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a las utilidades retenidas de los ejerccios anteriores

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

UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	2025	2024
Utilidades Acumuladas	15,067,033,140	12,230,414,340
Perdidas Acumuladas	-	-
TOTAL UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADAS	15,067,033,140	12,230,414,340

16.-

INGRESOS OPERACIONALES.-

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

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

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
Ingresos Operacionales Brutos		
Consulta Medica	174,487,384	125,130,745
Insumos	501,881,316	478,564,964
Resonancia	1,165,073,070	334,297,841
Gamagrafia	26,751,292,072	24,155,690,569
Copagos	295,390,396	346,946,300
Ecografias	832,971,347	308,970,248
Otros Estudios	125,613,012	
Menos Descuentos: Glosas y Devoluciones	- 1,233,898,496	- 3,123,311,490
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS	28,612,810,101	22,626,289,177

Las Venta tuvieron un incremetoi del 2.1%.-

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	2025	2024
servicios Hospitalari	1,451,284	22,814,272,303
servicios medicos	457,198,177	-
Honorrios	1,593,090,296	1,153,723,104
Insumos	2,937,408,565	2,897,170,244
TOTAL COSTO DE VENTAS	4,989,148,322	4,050,893,348

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

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	2025	2024
Laborales	7,332,599,292	6,114,852,584
Honorarios	146,834,761	299,242,506
Comisiones	-	-
Impuestos Industria y Comercio	-	2,934,000
Impuesto Predial	90,278,034	103,673,596
Otros Impuestos	389,018,557	386,541,940
Arrendamientos	497,215,641	342,813,374
Contribuciones - Afiliaciones	-	-
Seguros	135,136,873	85,749,911
Servicios	2,938,401,260	2,470,197,363
Gastos Legales	103,580,660	71,694,296
Mantenimiento - Reparaciones	1,077,360,144	885,375,263
Adecuacion - Instalaciones	366,732,441	192,218,132
Gastos de Viaje	310,324,672	391,496,638
Depreciacion	1,005,124,422	454,592,231
Diversos	468,819,605	465,114,405
Provision Cartera	2,154,021,391	493,813,186
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRA	17,015,447,753	12,760,309,425

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	2025	2024
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	2025	2024
Por arrendamiento	88,205,412	81,461,248
Por Incapacidad	11,143,745	20,689,584
Descuento Comercial	3,607,091	-
Recuperacion Cartera	-	11,558,506
Recuperacion Serv. Publicos	1,521,092	35,053,298
Aprovechamiento	5,548,216	-
Diversos	34,699,201	32,504,847
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES.-	144,724,757	181,267,483

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	2025	2024
Gastos Bancarios	4,510,642	9,446,340
Comisiones	10,513,102	1,383,460
Intereses	282,946,001	91,620,067
Deesceuntos comercial	24,759,530	23,967,000
Otros	-	41,104,191

GAMANUCLEAR LTDA
NIT. 805.017.681-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Informe comparativo Año de 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)
CALI-VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

Emergencia Economica	101,085,127	87,352,972
Gastos No deducible	269,351,228	
Multas	4,625,898	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	697,791,528	254,874,030

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	2025	2024
Utilidad antes de Impuesto	6,645,196,291	5,336,763,248
TOTAL DEPURACION RENTA	6,645,196,291	5,336,763,248

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



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



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