



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2022

31 Dic/2023

CODIGO	NOTA		%	%	VARIACION		
					\$	%	
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo							
1105		CAJA					
				2,034,000	500,000	-1,534,000	-75.42
1110		BANCOS		14,346,380	171,029,825	156,683,445	1,092.15
1120		CUENTAS DE AHORRO		537,755,331	682,876,630	145,121,299	26.99
		Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		554,135,711	854,406,455	300,270,744	54.19
Cuentas por Cobrar Comerciales y							
13 Otras Cuentas por Cobrar							
1305		CLIENTES		725,667,400	492,210,570	-233,456,830	-32.17
1365		CTAS POR COBRAR TRABAJADORES		310,652	0	-310,652	-100.00
1399		MENOS DETERIORO		-78,255,112	-28,796,672	49,458,440	-63.20
		Total Cuentas por Cobrar y Otras ctas		647,722,940	463,413,898	-184,309,042	-28.45
Activos Por Impuestos Corrientes							
135520		Anticipo Impto de Renta y Complmentarios		10,521,323	0	-10,521,323	-100.00
135518		Retencion en la Fuente Industria y Cio		254,917	0	-254,917	-100.00
135595		Otros Anticipos ICA y Renta		1,558,240	11,016,000	9,457,760	606.95
		Total Activos por Impuestos Corrientes		12,334,480	11,016,000	-1,318,480	-10.69
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,214,193,131	1,328,836,353	115,961,702	9.44
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad Planta y Equipo							
1524		EQUIPO DE OFICINA		60,014,150	60,014,150	0	0.00
1528		EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC		23,290,165	23,290,165	0	0.00
1532		MA Y EQ. MEDICO CIENTIFICO		688,433,677	706,878,676	18,444,999	2.68
		SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		771,737,992	790,182,991	18,444,999	2.39
1592		MENOS DEP. ACUMULADA		-410,971,685	-482,024,837	-71,053,152	17.29
		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		360,766,307	308,158,154	-52,608,153	-14.58
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		360,766,307	308,158,154	-52,608,153	-14.58
		TOTAL ACTIVO		1,574,959,438	1,636,994,507	-62,035,069	3.94



NUCLEAR SAN JOSE S.A.

Nit. 800.106.376-5

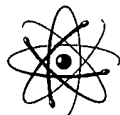
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2022

31 Dic/2023

CODIGO	PASIVO	NOTA			VARIACION	
			%	%	\$	%
	PASIVO CORRIENTE					
	Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar					
23		8				
2205	PROVEEDORES		23,114,566	28,875,843	5,761,277	24.92
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		49,188,338	48,128,361	-1,059,977	-2.15
2365	RETEFUENTE POR PAGAR		1,801,411	2,821,089	1,019,678	56.60
2368	RETENCION DE ICA		2,352	2,448	96	4.08
2370	RETENC. Y APORTES DE NOMINA		5,710,300	5,800,600	90,300	1.58
	Total cuentas por pagar comerciales y otras		79,816,967	85,628,341	5,811,374	7.28
	Beneficio a Empleados	9				
2505	NOMINA POR PAGAR		4,148,688	0	-4,148,688	100.00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		12,245,121	15,363,699	3,118,578	25.47
2515	INTERESES SOBRE CESANTIA		1,469,413	1,843,643	374,230	25.47
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		3,090,881	3,694,021	603,140	19.51
	Total Beneficios a Empleados		20,954,103	20,901,363	-52,740	-0.25
	Otros Pasivos No Financieros					
28	Corrientes	10				
2805	ANTICIPOS RECIBIDOS		5,600,000	0	-5,600,000	-100.00
	Total Otros pasivos no financieros		5,600,000	0	-5,600,000	-100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		106,371,070	106,529,704	158,634	0.15
	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
	TOTAL PASIVO		106,371,070	106,529,704	158,634	0.15



NUCLEAR SAN JOSE SA

NUCLEAR SAN JOSE S.A.

Nit.800.106.376-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2022

31 Dic/2023

CODIGO	PATRIMONIO	NOTA			VARIACION	
			%	%	\$	%
31	CAPITAL SOCIAL	11				
310505	CAPITAL AUTORIZADO		900,000,000	900,000,000	0	0.00
310510	-CAPITAL POR SUSCRIBIR		-55,000,000	-55,000,000	0	0.00
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		845,000,000	845,000,000	0	0.00
3305	RESERVA LEGAL	11	35,164,071	62,747,406	27,583,335	100.00
3605	UTILIDAD ó EXCEDENTE DEL EJERCICIO		275,833,353	61,876,434	-213,956,919	-77.57
3705	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT UTILIDAD RETENIDAS ADOPCION		171,573,838	419,823,857	248,250,019	144.69
3998	POR 1RA VEZ		141,017,106	141,017,106	0	0.00
	TOTAL CAPITAL		1,468,588,368	1,530,464,803	61,876,435	4.21
	TOTAL PASIVO Y CAPITAL		1,574,959,438	1,636,994,507	62,035,069	3.94

Las Notas del 01 al 19 forman parte integral del Presente Estado Financiero


El Representante Legal y el Contador Público certifican "que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros".




JORGE OMAR PABON LAGUADO
Presidente



ALVARO SALAZAR VILLAMIZAR
Gerente



DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
Contadora
T.P.-219760 -T



OTILIA JIMENEZ DUQUE
Revisor Fiscal
T.P. 12943-T
(ver opinión adjunta)



NUCLEAR SAN JOSE S.A.

Nit.800.106.376-5

VIGILADO Supersalud

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2022

31 Dic/2023

CODIGO	NOTA	VARIACION			
				\$	%
INGRESOS POR OPERACIONES					
4 CONTINUAS					
41	12	1,263,702,037	1,242,447,845	\$ 21,254,192-	-1.68
		3,920,985	4,366,802	\$ 445,817	11.37
		1,259,781,052	1,238,081,043	\$ 21,700,009-	-1.72
OTROS INGRESOS OPERACIONALES					
42					
4210	15	312,291	2,226,303	\$ 1,914,012	612.89
4235		0	44,504	\$ 44,504	100.00
4250		84,040,688	114,125,204	\$ 30,084,516	35.80
4295		2,703	36,644	\$ 33,941	1,255.68
		84,355,682	116,432,655	\$ 32,076,973	38.03
		1,344,136,734	1,354,513,698	\$ 10,376,964	0.77
5-6 MENOS COSTO DE VENTAS					
13-14					
61		656,148,727	625,923,101	\$ 30,225,626-	-4.61
51		408,274,812	473,271,801	\$ 64,996,989	15.92
		1,064,423,539	1,099,194,902	\$ 34,771,363	3.27
		279,713,195	255,318,796	\$ 45,148,327	-8.72
53 MENOS GASTOS NO OPERACIONALES					
16					
5305		3,879,842	2,206,447	\$ 1,673,395-	-43.13
5310		0	190,784,250	\$ 190,784,250	100.00
5315		0	451,665	\$ 451,665	100.00
		3,879,842	193,442,362	\$ 189,562,520-	4885.83
		275,833,353	61,876,434	\$ 144,414,193-	-77.57
		275,833,353	61,876,434	\$ 144,414,193-	-77.57
		275,833,353	61,876,434	\$ 144,414,193-	-77.57

Las Notas del 01 al 19 forman parte integral del Presente Estado Financiero

El Representante Legal y el Contador Público certifican "que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros".

JORGE OMAR PABON LAGUADO
Presidente

DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
Contadora
T.P.-219760 -T

ALVARO SALGAR VILLAMIZAR
Gerente

OTILIA JIMENEZ DUQUE
Revisor Fiscal
T.P. 12943-T
(Ver opinión adjunta)



NUCLEAR SAN JOSE S. A.
Nit.800.106.376

VIGILADO Supersalud

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	31 Dic. 2022	31 Dic. 2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	275,833,353	61,876,434
Depreciación del periodo	69,642,429	71,053,152
Amortizaciones del periodo	0	0
Provisiones	0	0
Subtotal	345,475,782	132,929,586
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION		
Generado	5,408,597	191,438,896
Disminución de Cuentas por cobrar comerciales y otras	0	184,309,042
Disminucion de Otros acitvos corrientes (inventarios)	0	0
Disminucion Activos Por Impuestos Corrientes	0	1,318,480
Aumento Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	0	5,811,374
Aumento de obligaciones		
Aumento Beneficio a Empleados	2,608,597	0
Aumento otros pasivos No Financieros corrientes	2,800,000	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
Aplicado	185,673,699	5,652,740
Aumento de Cuentas por cobrar comerciales y otras	129,000,412	0
Disminucion Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	55,124,130	0
Disminucion beneficios a empleados		52,740
Disminucion otros pasivos Financieros corrientes	0	5,600,000
Aumento de Otros acitvos corrientes (inventarios)	0	0
Aumento de activos por impuestos corrientes	1,549,157	0
Total efectivo generado en operación	165,210,680	318,715,742
EFFECTIVO GENERADO EN INVERSION		
Generado	-7,316,900	0
Disminución otros activos	-7,316,900	0
Aplicado	0	18,444,998
Compra de propiedad planta y equipo	0	18,444,998
Total generado en inversión	-7,316,900	-18,444,998
Variacion del Efectivo y equivalente de efectivo	157,893,780	300,270,744
Efectivo saldo anterior	396,241,931	554,135,711
TOTAL EFECTIVO	554,135,711	854,406,455

JORGE OMAR PABON LAGUADO
Presidente

REVARO SANCAR VIELAMIZAR
Gerente

DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
Contadora
T.P. 219760-T

OTILIA JIMENEZ DUQUE
Revisora Fiscal
T.P. No.12943-T




NUCLEAR SAN JOSE S.A.
Nit.800.106.376-5


VIGILADO Supersalud


ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reservas Ocasionales	Resultado del Ejercicio	Utilidades Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 del 2021	845,000,000	24,291,052	0	108,730,192	73,716,665	141,017,106	1,192,755,015
Cambios en el Patrimonio:							
Apropiaciones Reservas		10,873,019					
Utilidades Ejercicios Anteriores				-108,730,192	97,857,173		-10,873,019
Acciones							
Resultados por implementacion NIIF							
Utilidad Neta por el 2022				275,833,353			275,833,353
Saldo a Diciembre 31 del 2022	845,000,000	35,164,071	0	275,833,353	171,573,838	141,017,106	1,468,588,368
Apropiaciones Reservas		27,583,335					27,583,335
Utilidades Ejercicios Anteriores				-275,833,353	248,250,018		-27,583,335
Acciones							0
Utilidad Neta por el 2023				61,876,434			61,876,434
Saldo a Diciembre 31 del 2023	845,000,000	62,747,406	0	61,876,434	419,823,856	141,017,106	1,530,464,802


JORGE OMAR FABON LAGUADO
Presidente


ALVARO SALGADO VILLAMIZAR
Gerente


DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO
Contadora
T.P. 219760-T


OTILIA JIMENEZ DUQUE
Revisor Fiscal
T.P. 12943-T

NUCLEAR SAN JOSE S A
NIT. 800.106.375-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2023 (cifras en pesos colombianos)

NOTA No. 1 ENTIDAD QUE REPORTA

NUCLEAR SAN JOSE S A, es una sociedad anónima, de naturaleza jurídica privada, constituida legalmente el 12 de septiembre de 1990, mediante escritura pública No. 1895 de la Notaría 5ª. de San José de Cúcuta.

Su objeto social es realización de las siguientes actividades: a) La explotación comercial de establecimientos dedicados a la prestación de servicios de medicina nuclear y medicina en general. b) La compra, venta, importación y exportación de productos médicos, farmacéuticos e instrumental quirúrgico. c) Hacer parte de sociedades comerciales o civiles con objeto social igual, similar o diferente. En desarrollo de su objeto social la sociedad podrá celebrar toda clase de actos, operaciones o contratos que tengan relación directa con el dar o recibir dinero en mutuo.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de San José de Cúcuta, ubicada en la Calle 13 No. 1E-44 CONS 101 Barrio Caobos, el término de duración de la **NUCLEAR SAN JOSE S A.**, está establecida hasta el 27 de Agosto del año 2.038.

Las reformas que ha tenido son:

No. ESCRITURA	FECHA	NOTARIA ORIGEN
2429	23 Septiembre 1991	Notaría 5a. de Cúcuta
21	4 Enero 1996	Notaría 4a. de Cúcuta
2953	27 Agosto 1998	Notaría 2a. de Cúcuta
3041	4 Septiembre 1998	Notaría 2a. de Cúcuta
1652	26 Mayo 2000	Notaría 2a. de Cúcuta
Doc. Priv.	12 Junio 2000	Nuclear San José S.A.
4491	27 Agosto 2018	Notaría 2a. de Cúcuta
2159	15 Abril 2019	Notaría 2ª de Cúcuta
8004	19 Diciembre 2019	Notaría 2ª de Cúcuta
4755	1 Julio de 2021	Notaría 2ª de Cúcuta

Esta vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, a la que se le suministra información semestralmente o en el momento que lo requiera.

NOTA No. 2 BASE DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la **NUCLEAR SAN JOSE S A** han sido preparados con base en el manual de políticas contables elaborado por la empresa el cual cumple con las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015,- Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2-, y es de acorde al estándar para pymes emitido en 2009 por el comité de normas internacionales de contabilidad, IASB por sus siglas en inglés.

NOTA No. 3 POLITICAS MÁS SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro de efectivo disponible, caja, cajas menores, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo que estén disponibles en 90 días o menos.

b) Instrumentos Financieros

➤ **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La venta de la prestación de servicios se realiza en condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor de acuerdo a las políticas establecidas por la compañía.

➤ **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

➤ **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Maquinaria y Equipo	De 5 a 20 años
Edificaciones	De 20 a 80 años
Muebles y Enseres y Equipo de Computo	De 1 a 10 años
Vehículos	De 3 a 15 años
Equipo Médico Científico	De 8 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

d) Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

e) Beneficios a empleados

Los Beneficios a empleados son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

f) Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares

h) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación:

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

a) Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

ACTIVOS

NOTA No.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2023:

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías; caja general, caja menor, bancos y equivalentes al efectivo y son fácilmente convertibles en efectivo y tienen un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Caja				
Caja menor	2,034,000	500,000	-1,534,000	-75.42
Total Saldos caja	2,034,000	500,000	-1,534,000	-75.42
Bancos Cuentas Corrientes	14,346,380	171,029,825	156,683,445	1,092.15
Banco Cuentas de Ahorro	537,755,331	682,876,630	145,121,299	26.99
Total Saldos Bancarios	552,101,711	853,906,455	301,804,744	54.66
Total efectivo y equivalente de efectivo	554,135,711	854,406,455	300,270,744	54.19

NOTA No.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2022 y 2023, originados de la prestación de servicios de salud. Con respecto al año 2023 tiene una participación dentro del activo total del 28,31%, una vez descontado el deterioro.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
CUENTAS POR COBRAR				
Entidades Promotoras de Salud*EPS	410,286,754	113,067,892	-297,218,862	-72.44
EPS Salud Subsidiada	50,190,200	83,810,142	33,619,942	66.99
Instituciones Prestadoras de Serv.de Salud	200,069,019	244,014,352	43,945,333	21.97
Empresas de Medicina Prepagada	18,119,298	18,201,247	81,949	0.45
Compañías Aseguradoras (SOAT)	8,638,099	7,117,344	-1,520,755	-17.61
Particulares Personas Jurídicas	35,336,530	25,712,593	-9,623,937	-27.24
Entidades Especiales de Prev. Social del Estado	3,027,500	287,000	-2,740,500	-90.52
Subtotal Clientes	725,667,400	492,210,570	-233,456,830	-32.17
Deterioro cartera	-78,255,112	-28,796,672	-49,458,440	-63.20
Total Clientes	647,412,288	463,413,895	-183,998,393	-28.42
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	310,652	0	-310,652	-100.00
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	647,722,940	463,413,898	-184,309,042	-28.45

En el año 2023 la cartera clientes disminuyó **-\$233.456.830** con respecto al año 2022, especialmente por dar de baja la cartera de Medimas por valor de \$190.784.250 considera de difícil cobro.

Se hizo un Deterioro de Cartera con base en la Norma el cual arroja un valor de **-\$ 28.796.672**, teniendo en cuenta la política contable para determinar el deterioro de la cartera, según el comportamiento del cliente en el transcurso del año en donde si el valor del saldo a 31 de diciembre del año 2023, la cuenta por cobrar supera los 360 días y es el mismo durante todo el año; se aplicará un deterioro del 30% de dicho saldo, en el año 2023 este valor lo refleja COMFAORIENTE, EP SANITAS y CLINICA SAN JOSE DE CUCUTA S.A..

NOTA No.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al corte 31 de diciembre del 2023 el valor de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Retención en la Fuente	254,917	0	-254,917	0.00
OTROS ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES				
Saldo a favor Impto de Renta	10,521,323	10,527,000	5,677	0.05
Saldo a favor Industria y Comercio	1,558,240	489,000	-1,069,240	-68.62
Total Activos por Impuestos Corrientes	12,334,480	11,016,000	-1,318,480	-10.69

NOTA No.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo bajo NIIF para PYMES previo la elaboración del Estado de Situación Financiera ESFA, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

Con respecto a los demás rubros, se determina como costo atribuido el costo inicial menos la depreciación que continuará siendo calculada con base en la vida útil establecida para efectos fiscales.

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las Propiedad se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activos	Vida útil
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo Médico Científico	8
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Equipo de Oficina	60,014,150	60,014,150	0	0.00
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	23,290,165	23,290,165	0	0.00
Maquinaria y Equipo Médico Científico	688,433,676	706,878,676	18,445,000	2.68
Subtotal	771,737,991	790,182,991	18,445,000	2.39
(-)Depreciación Acumulada	410,971,685	482,024,837	71,053,152	17.29
Total Propiedad Planta y Equipo	360,766,306	308,158,154	-52,608,152	-14.58

El aumento de la Propiedad Planta y Equipo reflejado en el rubro Maquinaria y Equipo Médico Científico se debe a la compra de un Desfibrilador.

PASIVO**PASIVOS FINANCIEROS****NOTA No.8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre 2022 y 2023:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Proveedores	23,114,566	28,875,843	5,761,277	24.92
Costos y Gastos por Pagar	49,188,338	48,128,361	-1,059,977	-2.15
Retención en la Fuente por Pagar	1,801,411	2,821,089	1,019,678	56.60
Retención de ICA	2,352	2,448	96	4.08
Retenciones y Aportes en Nómina	5,710,300	5,800,600	90,300	1.58
Total Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	79,816,967	85,628,341	5,811,374	7.28

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, tienen una participación del 5,23% en el total del pasivo que fue del 6,51%. Se reconocen al costo de la transacción.

NOTA No.9 BENEFICIO A EMPLEADOS

El siguiente es el saldo de Beneficio a Empleados a 31 de Diciembre de 2022 y 2023:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Nómina por pagar	4,148,688	0	-4,148,688	-100.00
Cesantías Consolidadas	12,245,121	15,363,699	3,118,578	25.47
Intereses sobre Cesantías	1,469,413	1,843,643	374,230	25.47
Vacaciones Consolidadas	3,090,881	3,694,021	603,140	19.51
Total Beneficio a Empleados	20,954,103	20,901,363	-52.740	-0.25

Los Beneficio a empleados tiene una participación del 1,28% en el total del pasivo. Las cesantías consolidadas que deben ser consignadas en un fondo a más tardar el 14 de febrero de 2024 o antes si el empleado se retira y los intereses de cesantías que se deben cancelar antes del 31 de enero de 2024.

NOTA No.10 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES- ANTICIPOS RECIBIDOS

El siguiente es el saldo de Anticipos Recibidos a 31 de Diciembre de 2022 y 2023:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Anticipos Recibidos	5,600,000	0	-5,600,000	-100.00
Total Otros Pasivos No Financieros Corrientes	5,600,000	0	-5,600,000	-100.00

NOTA No.11 PATRIMONIO

El Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre 2023 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
PATRIMONIO				
Capital Social	845,000,000	845,000,000	0	0.00
RESERVA				
Reservas Obligatorias	35,164,071	62,747,406	27,583,335	78.44
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad Del Ejercicio	275,833,353	61,876,434	-213,956,919	-77.57
RESULTADOS DE EJER. ANTER.				
Resultados de Ejercicios Anteriores	171,573,838	419,823,857	248,250,019	144.69
Utilidades Retenidas en Adopción por 1ra Vez				
Transición al Nuevo Marzo Normativo NIIF	141,017,106	141,017,106	0	0
Total Patrimonio	1,468,588,368	1,530,464,803	61,876,435	4.21

a) Capital Social:

El capital autorizado está conformado por Nueve Mil (9.000) acciones, cuyo valor nominal es de \$100.000, para un total de \$ 900.000.000 existe un capital por suscribir de \$55.000.000, el capital suscrito y pagado esta por valor de \$ 845.000.000.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022 - 2023
Capital Autorizado	900,000,000	900,000,000	0	0
Capital por Suscribir	-55,000,000	-55,000,000	0	0
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	845,000,000	845,000,000	0	0

b) Reservas:

Afecta los recursos retenidos de las utilidades con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios y ocasionales.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Reserva Legal	35,164,071	62,747,406	27,583,335	78.44
Total Reservas	35,164,071	62,747,406	27,583,335	78.44

NOTA No.12 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años terminados el 31 de diciembre es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	1,263,702,037	1,242,447,845	-21,254,192	-1.68
Total Ingresos de las actividades ordinarias	1,263,702,037	1,242,447,845	-21,254,192	-1.68
Devoluciones Rebajas y Descuentos	3,920,985	4,366,802	445,817	11.37
Total Ingresos Netos de las actividades ordinarias	1,259,781,052	1,238,081,043	-21,700,009	-1.72

Para efectos de NIIF para Pymes estos ingresos se netean, es decir, en el Estado de Resultados Integral solo se muestra Total Ingresos Netos de las Actividades Ordinarias en donde se refleja una disminución del -1.72% comparación con el año 2022, al pasar de \$ 1.259.781.052 a \$1.238.081.043.

NOTA No.13 COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas por los años terminados al 31 de Diciembre del año 2023 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Costo de Ventas	656,148,727	625,923,101	-30,225,626	-4.61
Total Costo de Ventas	656,148,727	625,923,101	-30,225,626	-4.61

A este rubro de Costo de Ventas corresponde los Honorarios Médicos por la lectura de los informes de medicina nuclear, al igual que los insumos que se utilizan para los procedimientos y el mantenimiento de los equipos médicos.

NOTA No.14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre del 2023 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Beneficios a Empleados	245,777,659	281,898,814	36,121,155	14.70
Honorarios	24,568,000	48,126,000	23,558,000	95.89
Impuestos	868,061	3,565,216	2,697,155	310.71
Servicios	36,819,927	45,530,850	8,710,923	23.66
Gastos Legales	2,674,500	3,019,140	344,640	12.89
Mantenimiento y Reparaciones	990,080	568,000	-422,080	-42.63
Gastos de Viaje	10,868,770	11,392,980	524,210	4.82
Depreciaciones	69,642,429	71,053,152	1,410,723	2.03
Diversos	13,677,705	8,117,649	-5,560,056	-40.65
Deterioro de Cartera	2,387,680	0	-2,387,680	-100.00
Total Gastos de Administración	408,274,811	473,271,801	64,996,990	15.92

NOTA No.15 INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los ingresos no operacionales por los años terminado al 31 de Diciembre del 2023 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022- 2023	% Variación 2022- 2023
Rendimientos Financieros	312,291	2,226,303	1,914,012	612.89
Servicios	.0	44,504	44,504	100.00
Recuperaciones	84,040,688	114,125,204	30,084,516	35.80
Diversos	2,703	36,644	33,941	1,255.68
Total Ingreso No Operacionales	84,355,682	116,432,655	32,076,973	38.03

NOTA No. 16 GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no operacionales por los años terminados al 31 de Diciembre del 2023 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022- 2023	% Variación 2022- 2023
Financieros				
Gastos Bancarios	3,879,842	1,707,423	-2,172,419	-55.99
Ajuste al Peso	0	499,024	499,024	100.00
Total Financieros	3,879,842	2,206,447	-1,673,395	-43.13
Pérdida en Venta y Ret. De Bienes*Castigo Cartera	0	190,784,250	190,784,250	100.00
Gastos Extraordinarios	0	451,665	451,665	100.00
Total Gastos NO Operacionales	3,879,842	193,442,362	189,562,520	4,885.83

NOTA No.17 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En cumplimiento a la Sección 32 de la NIIF para Pymes, sobre la ocurrencia de hechos o eventos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, en Nuclear San José S.A. a la fecha de presentación de este informe, no hay evidencia de que hayan ocurrido hechos que por su relevancia requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros

NOTA No.18 FECHA DE AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION:

Cada año se envía a la Superintendencia Nacional de Salud los Estados Financieros con la aprobación de la Junta Directiva antes de ser presentada a la Asamblea General y hace público los Estados Financieros cuando son aprobados por la Asamblea General de Accionistas en el mes de marzo

NOTA No. 19 INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2022	2023
Liquidez	11,41	12,47
Endeudamiento Total	6,75%	6,51%
Propiedad	93,26%	93,49%
Utilidad/Ingresos	21,90%	5,00%
Utilidad/Activos	17,52%	3,78%
Utilidad/Patrimonio	18,78%	4,04%



INDICADORES	2022	2023
Activo Corriente	1.214.193.131	1.328.836.353
Pasivo Corriente	106.371.070	106.529.704
Capital de Trabajo	1.107.822.061	1.222.306.649
Total Activos	1.574.959.438	1.636.994.507
Total Pasivos	106.371.070	106.529.704
Total Patrimonio	1.468.588.368	1.530.464.803
Ingresos Netos Operacionales	1.259.781.052	1.238.081.043
Utilidad Neta	275.833.353	61.676.434

Liquidez	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$
Endeudamiento	=	$\frac{\text{Total Pasivo} \cdot 100}{\text{Total Activos}}$
Propiedad	=	$\frac{\text{Total Patrimonio}}{\text{Total Activos}}$
Utilidad/Ingresos	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ingresos Netos Operacionales}}$
Utilidad/Activos	=	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}}$
Utilidad/Patrimonio	=	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Total}}$
Capital de Trabajo	=	Activo Corriente-Pasivo Corriente