



NUCLEAR SAN JOSE SA



NUCLEAR SAN JOSE SA

**NUCLEAR SAN JOSE S.A.**

Nit.800.106.376-5

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2024**

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024

CODIGO	NOTA		%	%	VARIACION			
					\$	%		
<b>ACTIVO</b>								
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>								
1105	CAJA	4	500.000	17.350	-482.650	-96,53		
1110	BANCOS		171.029.825	15.899.434	-155.130.391	-90,70		
1120	CUENTAS DE AHORRO		682.876.630	462.271.578	-220.605.052	-32,31		
1205	OTROS EQUIVALENTES EN EFECTIVO		0	526.959.658	526.959.658	100,00		
	Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		<b>854.406.455</b>	<b>52,19</b>	<b>1.005.148.020</b>	<b>56,36</b>	<b>150.741.565</b>	<b>17,64</b>
<b>Cuentas por Cobrar Comerciales y</b>								
13	<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	5						
1305	CLIENTES		492.210.570	566.407.003	74.196.433	15,07		
1399	MENOS DETERIORO		-28.796.672	-49.395.536	-20.598.864	71,53		
	Total Cuentas por Cobrar y Otras ctas		<b>463.413.898</b>	<b>28,31</b>	<b>517.011.467</b>	<b>28,99</b>	<b>53.597.569</b>	<b>11,57</b>
<b>Activos Por Impuestos Corrientes</b>								
135520	Anticipo Impto de Renta y Complementarios	6	0	0	0	0,00		
135595	OTROS ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES		11.016.000	11.161.929	145.929	1,32		
	Total Activos por Impuestos Corrientes		<b>11.016.000</b>	<b>0,67</b>	<b>11.161.929</b>	<b>0,63</b>	<b>145.929</b>	<b>1,32</b>
<b>Otros Activos Corrientes</b>								
<b>Otros Activos No Financieros Corrientes</b>								
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	7	0	9.540.108	9.540.108	100,00		
	Total Otros Activos no financieros ctes.		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>9.540.108</b>	<b>0,53</b>	<b>9.540.108</b>	<b>100,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.328.836.353</b>	<b>81,18</b>	<b>1.542.861.524</b>	<b>86,51</b>	<b>204.339.134</b>	<b>16,11</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>								
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>								
1524	EQUIPO DE OFICINA	8	60.014.150	63.352.100	3.337.950	5,56		
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC		23.290.165	24.880.166	1.590.001	6,83		
1532	MA Y EQ. MEDICO CIENTIFICO		706.878.676	706.878.676	0	0,00		
	SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<b>790.182.991</b>	<b>795.110.942</b>	<b>4.927.951</b>	<b>0,62</b>		
1592	MENOS DEP. ACUMULADA		-482.024.837	-554.444.046	-72.419.209	15,02		
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<b>308.158.154</b>	<b>18,82</b>	<b>240.666.896</b>	<b>13,49</b>	<b>-67.491.258</b>	<b>-21,90</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>308.158.154</b>	<b>18,82</b>	<b>240.666.896</b>	<b>13,49</b>	<b>-67.491.258</b>	<b>-21,90</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.636.994.507</b>	<b>100,00</b>	<b>1.783.528.420</b>	<b>100,00</b>	<b>-146.533.913</b>	<b>8,95</b>

Calle 13 No 1E-44 consultorio 101 Bloque B

Teléfono 5723264 - 5722448 - 5821111 Ext.118 | [nuclearsanjose@clincasanjosedecucuta.com](mailto:nuclearsanjose@clincasanjosedecucuta.com)  
Cúcuta - Colombia



# NUCLEAR SAN JOSE S.A.

Nit.800.106.376-5



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024

CODIGO	PASIVO	NOTA	%	%	VARIACION	
					\$	%
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
	<b>Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>					
23		9				
2205	PROVEEDORES		28.875.843	19.337.925	-9.537.918	-33,03
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		48.128.361	50.561.007	2.432.646	5,05
2365	RETEFUENTE POR PAGAR		2.821.089	3.864.731	1.043.642	36,99
2368	RETENCION DE ICA		2.448	4.666	2.218	90,60
2370	RETENC. Y APORTES DE NOMINA		5.800.600	5.734.700	-65.900	-1,14
	Total cuentas por pagar comerciales y otras		85.628.341	79.503.029	-6.125.312	-7,15
			5,23	4,46		
	<b>25 Beneficio a Empleados</b>	10				
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		15.363.699	14.295.144	-1.068.555	-6,96
2515	INTERESES SOBRE CESANTIA		1.843.643	1.707.974	-135.669	-7,36
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		3.694.021	2.465.757	-1.228.264	-33,25
	Total Beneficios a Empleados		20.901.363	18.468.875	-2.432.488	-11,64
			1,28	1,04		
	<b>Otros Pasivos No Financieros</b>					
	<b>28 Corrientes</b>	15				
2805	ANTICIPOS RECIBIDOS		0	7.832.600	7.832.600	100,00
	Total Otros pasivos no financieros		0	7.832.600	7.832.600	100,00
				0,44		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		106.529.704	105.804.504	-725.200	-0,68
			6,51	5,93		
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
	<b>TOTAL PASIVO</b>		106.529.704	105.804.504	-725.200	-0,68
			6,51	5,93		



NUCLEAR SAN JOSE SA

# NUCLEAR SAN JOSE S.A.

Nit.800.106.376-5



NUCLEAR SAN JOSE SA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024

CODIGO	PATRIMONIO	NOTA			VARIACION	
			%	%	\$	%
31	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	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
	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>845.000.000</b>	<b>845.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3305	RESERVA LEGAL	11	62.747.406	62.747.406	0	100,00
3605	UTILIDAD ó EXCEDENTE DEL EJERCICIO		61.876.434	147.259.113	85.382.679	137,99
3705	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT		419.823.857	481.700.291	61.876.434	14,74
	UTILIDAD RETENIDAS ADOPCION					
3998	POR 1RA VEZ		141.017.106	141.017.106	0	0,00
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>1.530.464.803</b>	<b>1.677.723.916</b>	<b>147.259.113</b>	<b>9,62</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>		<b>1.636.994.507</b>	<b>1.783.528.420</b>	<b>146.533.913</b>	<b>8,95</b>

### 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 A. Salgar  
ALVARO ANDRES SALGAR VALERO  
Gerente

DACIA LIDIANA 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



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y ESTADO DE RESULTADOS ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

31 Dic/2023

31 Dic/2024

CODIGO	NOTA	VARIACION				
				\$	%	
<b>INGRESOS POR OPERACIONES</b>						
<b>4 CONTINUAS</b>						
41	12	PRESTACION DE SERVICIOS	1,238,081,043	1,098,557,221	\$ 139,523,822-	-11.27
		TOTAL INGRESOS NETOS POR OPERACIONES CONTINUAS	1,238,081,043	1,098,557,221	\$ 139,523,822-	-11.27
<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>						
42	15	4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,226,303	48,197,862	\$ 45,971,559	2064.93
4235		SERVICIOS	44,504	0	\$ 44,504-	-100.00
4250		RECUPERACIONES	114,125,204	11,824,673	\$ 102,300,531-	-89.64
4295		DIVERSOS	36,644	1,304,945	\$ 1,268,301	3461.14
		TOTAL OTROS INGRESOS	116,432,655	61,327,480	\$ 55,105,175-	-47.33
		INGRESOS TOTALES	1,354,513,698	1,159,884,701	\$ 194,628,997-	-14.37
<b>5-6 MENOS COSTO DE VENTAS</b>						
61	13-14	COSTOS-GASTOS GENERALES	625,923,101	509,682,779	\$ 116,240,322-	-18.57
51		MENOS GASTOS OPERACIONALES	473,271,801	500,334,605	\$ 27,062,804	5.72
		TOTAL COSTO DE VENTA-GASTOS GENERALES	1,099,194,902	1,010,017,384	\$ 89,177,518-	-8.11
		UTILIDAD BRUTA	255,318,796	149,867,317	\$ 283,806,515-	-41.30
<b>53 MENOS GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
5305	16	FINANCIEROS	2,206,447	2,119,091	\$ 87,356-	-3.96
5310		PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	190,784,250	333,637	\$ 190,450,613-	-99.83
5315		GASTOS EXTRAORDINARIOS	451,665	0	\$ 451,665-	-100.00
5320		GASTOS EXT. DE EJ ANTERIORES	0	155,476	\$ 155,476	100.00
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	193,442,362	2,608,204	\$ 190,834,158-	-98.65
		UTILIDAD	61,876,434	147,259,113	\$ 92,972,357-	57.35
		UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	61,876,434	147,259,113	\$ 92,972,357-	137.99
		UTILIDAD A DISTRIBUIR	61,876,434	147,259,113	\$ 92,972,357-	137.99


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 ANDRES SALGAR VALERO  
Gerente

  
DACIA JULIANA 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



NUCLEAR SAN JOSE SA

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	31 Dic. 2023	31 Dic. 2024
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del Ejercicio	61.876.434	147.259.113
Depreciación del periodo	71.053.152	72.419.208
Subtotal	<b>132.929.586</b>	<b>219.678.321</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION</b>		
<b>Generado</b>	<b>191.438.896</b>	<b>7.832.600</b>
Disminución de Cuentas por cobrar comerciales y otras	184.309.042	0
Disminucion Activos Por Impuestos Corrientes	1.318.480	0
Aumento Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	5.811.374	0
Aumento otros pasivos No Financieros corrientes	0	7.832.600
<b>Aplicado</b>	<b>5.652.740</b>	<b>71.841.406</b>
Aumento de Cuentas por cobrar comerciales y otras	0	53.597.569
Aumento de otros Activos No Financieros Corrientes (Anticipos y Avances)	0	9.540.108
Disminucion Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	0	6.125.312
Aumento de activos por impuestos corrientes	0	145.929
Disminucion otros pasivos Financieros corrientes	5.600.000	0
Disminucion Beneficio a Empleados	52.740	2.432.488
Total efectivo generado en operación	<b>318.715.742</b>	<b>155.669.515</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN INVERSION</b>		
<b>Aplicado</b>	<b>18.444.998</b>	<b>4.927.950</b>
Compra de propiedad planta y equipo	18.444.998	4.927.950
Aumento otros activos	0	0
Total generado en inversión	-18.444.998	-4.927.950
<b>Variacion del Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>300.270.744</b>	<b>150.741.565</b>
Efectivo saldo anterior	554.135.711	854.406.455
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>854.406.455</b>	<b>1.005.148.020</b>

JORGE OMAR PABON LAGUADO  
Presidente

Alvaro A. Salgar  
ALVARO ANDRES SALGAR VALERO  
Gerente

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

Otilia Jimenez Duque  
OTILIA JIMENEZ DUQUE  
Revisora Fiscal  
T.P. No.12943-T



**NUCLEAR SAN JOSE S. A.**

Nit. 800.106.376-5

NUCLEAR SAN JOSE SA

**ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

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
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2022</b>	845.000.000	35.164.071		275.833.353	171.573.839	141.017.106	1.468.588.369
<b>Cambios en el Patrimonio:</b>							
Apropiaciones Reservas							27.583.335
Utilidades Ejercicios Anteriores		27.583.335		-275.833.353	248.250.018		-27.583.335
Acciones							
Resultados por implementación NIIF				61.876.434			61.876.434
Utilidad Neta por el 2023				61.876.434	419.823.857	141.017.106	1.530.464.803
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2023</b>	<b>845.000.000</b>	<b>62.747.406</b>	<b>0</b>	<b>61.876.434</b>	<b>419.823.857</b>	<b>141.017.106</b>	<b>1.530.464.803</b>
Apropiaciones Reservas				-61.876.434	61.876.434		0
Utilidades Ejercicios Anteriores							
Acciones				147.259.113			147.259.113
Utilidad Neta por el 2024				147.259.113	481.700.291	141.017.106	1.677.723.916
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2024</b>	<b>845.000.000</b>	<b>62.747.406</b>	<b>0</b>	<b>147.259.113</b>	<b>481.700.291</b>	<b>141.017.106</b>	<b>1.677.723.916</b>

*Jorge Omar Pabon Laguardo*  
**JORGE OMAR PABON LAGUADO**  
 Presidente

*Alvaro A. Salgar*  
**ALVARO ANDRES SALGAR VALLEJO**  
 Gerente

*Dacia Liliana Acevedo Quijano*  
**DACIA LILIANA ACEVEDO QUIJANO**  
 Contadora  
 T.P. 219760-T

*Otilia Jimenez Duque*  
**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 2023 Y 2024 ( 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	Notaria 5a. de Cúcuta
21	4 Enero 1996	Notaria 4a. de Cúcuta
2953	27 Agosto 1998	Notaria 2a. de Cúcuta
3041	4 Septiembre 1998	Notaria 2a. de Cúcuta
1652	26 Mayo 2000	Notaria 2a. de Cúcuta
Doc. Priv.	12 Junio 2000	Nuclear San José S.A.
4491	27 Agosto 2018	Notaria 2a. de Cúcuta
2159	15 Abril 2019	Notaria 2ª de Cúcuta
8004	19 Diciembre 2019	Notaria 2ª de Cúcuta
4755	1 Julio de 2021	Notaria 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.



NUCLEAR SAN JOSE SA

#### 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 período.

#### d) Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período 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 períodos 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.



NUCLEAR SAN JOSE SA

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.

**i) 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:

**j) 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.

**k) 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 2023 y 2024:

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.



NUCLEAR SAN JOSE SA

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
<b>Caja</b>				
Caja menor	500.000	17.350	-482.650	-96,53
<b>Total Saldos caja</b>	<b>500.000</b>	<b>17.350</b>	<b>-482.650</b>	<b>-96,53</b>
Bancos Cuentas Corrientes	171.029.825	15.899.434	-155.130.391	-90,70
Banco Cuentas de Ahorro	682.876.630	462.271.578	-220.605.052	-32,31
CDT	0	526.959.658	526.959.658	100,00
<b>Total Saldos Bancarios</b>	<b>853.906.455</b>	<b>1.005.130.670</b>	<b>151.224.215</b>	<b>17,71</b>
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>854.406.455</b>	<b>1.005.148.020</b>	<b>150.741.565</b>	<b>17,64</b>

## 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 2023 y 2024, originados de la prestación de servicios de salud. Con respecto al año 2024 tiene una participación dentro del activo total del 28,99%, una vez descontado el deterioro.

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
Entidades Promotoras de Salud*EPS	113,067,892	39,149,664	-73,918,228	-65,38
EPS Salud Subsidiada	83,810,142	112,856,896	29,046,754	34,66
Instituciones Prestadoras de Serv.de Salud	244,014,352	394,873,348	150,858,996	61,82
Empresas de Medicina Prepagada	18,201,247	9,660,758	-8,540,489	-46,92
Compañías Aseguradoras (SOAT)	7,117,344	9,866,337	2,748,993	38,62
Particulares Personas Jurídicas	25,712,593	0	-25,712,593	-100,00
Entidades Especiales de Prev. Social del Estado	287,000	0	-287,000	-100,00
<b>Subtotal Clientes</b>	<b>492,210,570</b>	<b>566,407,003</b>	<b>74,196,433</b>	<b>15,07</b>
Deterioro cartera	-28,796,672	-49,395,536	-20,598,864	71,53
<b>Total Clientes</b>	<b>463,413,898</b>	<b>517,011,467</b>	<b>53,597,569</b>	<b>11,57</b>

En el año 2024 la cartera clientes aumentó **\$74.196.433** con respecto al año 2023, Debido a la situación actual la intervención del gobierno a las EPS por la que tiene frenado los pagos dejando que la cartera aumente.

Se hizo un Deterioro de Cartera con base en la Norma el cual arroja un valor de **-\$ 49.395.536**, 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 2024, 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 2024 este valor lo refleja CLINICA SAN JOSE DE CUCUTA S.A..

**NOTA No.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al corte 31 de diciembre del 2024 el valor de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
<b>OTROS ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES</b>				
Saldo a favor Impto de Renta	10.527.000	10.527.000	0	0,00
Saldo a favor Industria y Comercio	489.000	634.929	145.929	29,84
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>11.016.000</b>	<b>11.161.929</b>	<b>145.929</b>	<b>1,32</b>

**NOTA No.7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al corte 31 de diciembre del 2024 el valor de los otros Activos Corrientes es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>				
Anticipos y Avances	0,00	9.540.108	9.540.108	100,00
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>9.540.108</b>	<b>9.540.108</b>	<b>100,00</b>

**NOTA No.8 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 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Equipo de Oficina	60.014.150	63.352.100	3.337.950	5,56
Equipo de Computo y Comunicaciones	23.290.165	24.880.166	1.590.001	6,83
Maquinaria y Equipo Médico Científico	706.878.676	706.878.676	0	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>790.182.991</b>	<b>795.110.942</b>	<b>4.927.951</b>	<b>0,62</b>
(-)Depreciación Acumulada	482.024.837	554.444.046	72.419.209	15,02
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>308.158.154</b>	<b>240.666.896</b>	<b>-67.491.258</b>	<b>-21,90</b>

## PASIVO

### PASIVOS FINANCIEROS

#### NOTA No.9 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 2023 y 2024:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Proveedores	28,875,843	19,337,925	-9,537,918	-33,03
Costos y Gastos por Pagar	48,128,361	50,561,007	2,432,646	5,05
Retención en la Fuente por Pagar	2,821,089	3,864,731	1,043,642	36,99
Retención de ICA	2,448	4,666	2,218	90,60
Retenciones y Aportes en Nómina	5,800,600	5,734,700	-65,900	1.14
<b>Total Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar</b>	<b>85,628,341</b>	<b>79,503,029</b>	<b>-6,125,312</b>	<b>-7.15</b>

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, tienen una participación del 4,46% en el total del pasivo que fue del 5.93%. Se reconocen al costo de la transacción.

#### NOTA No.10 BENEFICIO A EMPLEADOS

El siguiente es el saldo de Beneficio a Empleados a 31 de Diciembre de 2023 y 2024:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Cesantías Consolidadas	15.363.699	14.295.144	-1.068.555	-6,96
Intereses sobre Cesantías	1.843.643	1.707.974	-135.669	-7,36
Vacaciones Consolidadas	3.694.021	2.465.757	-1.228.264	-33,25
<b>Total Beneficio a Empleados</b>	<b>20.901.363</b>	<b>18.468.875</b>	<b>-2.432.488</b>	<b>-11,64</b>

Los Beneficio a empleados tiene una participación del 1,04% en el total del pasivo. Las cesantías consolidadas que deben ser consignadas en un fondo a más tardar el 14 de febrero de 2025 o antes si el empleado se retira y los intereses de cesantías que se deben cancelar antes del 31 de enero de 2025.

#### NOTA No.11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES- ANTICIPOS RECIBIDOS

El siguiente es el saldo de Anticipos Recibidos a 31 de Diciembre de 2023 y 2024:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2022	A Diciembre 31 2023	\$ Variación 2022-2023	% Variación 2022-2023
Anticipos Recibidos	0,00	7.832.600	7.832.600	100,00
PARTICULAR:				
William Zambrano \$ 850.000				
Oscar Andrés Navarro \$ 850.000				
Cecilia Gamboa \$ 3.000.000				
Delvis Brazho \$ 3.000.000				
Seguridad Social mes Dic \$ 172.600				
<b>Total Otros Pasivos No Financieros Corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>7.832.600</b>	<b>7.832.600</b>	<b>100,00</b>

**NOTA No.12 PATRIMONIO**

El Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre 2024 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	845.000.000	845.000.000	0	0,00
<b>RESERVA</b>				
Reservas Obligatorias	62.747.406	62.747.406	0	0,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
Utilidad Del Ejercicio	61.876.434	147.259.113	85.382.679	137,99
<b>RESULTADOS DE EJER. ANTER.</b>				
Resultados de Ejercicios Anteriores	419.823.857	481.700.291	61.876.434	14,74
<b>Utilidades Retenidas en Adopción por 1ra Vez</b>				
Transición al Nuevo Marzo Normativo NIIF	141.017.106	141.017.106	0	0
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.530.464.803</b>	<b>1.677.723.916</b>	<b>147.259.113</b>	<b>9,62</b>

**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 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Capital Autorizado	900,000,000	900,000,000	0	0
Capital por Suscribir	-55,000,000	-55,000,000	0	0
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>845,000,000</b>	<b>845,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Reserva Legal	35.164.071	62.747.406	27.583.335	78,44
<b>Total Reservas</b>	<b>35.164.071</b>	<b>62.747.406</b>	<b>27.583.335</b>	<b>78,44</b>

**NOTA No.13 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 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	1.242.447.845	1.099.018.652	-143.429.193	-11,54
<b>Total Ingresos de las actividades ordinarias</b>	<b>1.242.447.845</b>	<b>1.099.018.652</b>	<b>-143.429.193</b>	<b>-11,54</b>
Devoluciones Rebajas y Descuentos	4.366.802	461.431	-3.905.371	-89,43
<b>Total Ingresos Netos de las actividades ordinarias</b>	<b>1.238.081.043</b>	<b>1.098.557.221</b>	<b>-139.523.822</b>	<b>-11,27</b>



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 -11.27% comparación con el año 2023, al pasar de \$ 1.238.081.043 a \$1.098.557.221.

#### NOTA No.14 COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas por los años terminados al 31 de Diciembre del año 2024 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Costo de Ventas	625.923.101	509.682.779	-116.240.322	-18,57
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>625.923.101</b>	<b>509.682.779</b>	<b>-116.240.322</b>	<b>-18,57</b>

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.15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre del 2024 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Beneficios a Empleados	281.898.814	280.697.272	-1.201.542	-0,43
Honorarios	48.126.000	47.317.200	-808.800	-1,68
Impuestos	3.565.216	2.924.892	-640.324	-17,96
Servicios	45.530.850	51.841.212	6.310.362	13,86
Gastos Legales	3.019.140	4.222.933	1.203.793	39,87
Mantenimiento y Reparaciones	568.000	0	-568.000	-100,00
Gastos de Viaje	11.392.980	12.979.800	1.586.820	13,93
Depreciaciones	71.053.152	72.419.208	1.366.056	1,92
Diversos	8.117.649	7.333.223	-784.426	-9,66
Deterioro de Cartera	0	20.598.864	20.598.864	100,00
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>473.271.801</b>	<b>500.334.604</b>	<b>27.062.803</b>	<b>5,72</b>

#### NOTA No.16 INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los ingresos no operacionales por los años terminado al 31 de Diciembre del 2024 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
Rendimientos Financieros	2.226.303	48.197.862	45.971.559	2.064,93
Servicios	44.504	0	-44.504	-100,00
Recuperaciones	114.125.204	11.824.673	-102.300.531	-89,64
Diversos	36.644	1.304.945	1.268.301	3.461,14
<b>Total Ingreso No Operacionales</b>	<b>116.432.655</b>	<b>61.327.480</b>	<b>-55.105.175</b>	<b>-47,33</b>

## NOTA No. 17 GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no operacionales por los años terminados al 31 de Diciembre del 2024 es el siguiente:

Cifras expresadas en pesos colombiano	A Diciembre 31 2023	A Diciembre 31 2024	\$ Variación 2023-2024	% Variación 2023-2024
<b><u>Financieros</u></b>				
Gastos Bancarios	1.707.423	2.085.798	378.375	22,16
Intereses de Mora	0	28.618	28.618	100,00
Ajuste al Peso	499.024	4.675	-494.349	-99,06
<b>Total Financieros</b>	<b>2.206.447</b>	<b>2.119.091</b>	<b>-87.356</b>	<b>-3,96</b>
Pérdida en Venta y Ret. De Bienes*Castigo Cartera	190.784.250	333.637	-190.450.613	-99,83
Gastos Extraordinarios	451.665	0	-451.665	-100,00
Gastos Extraordinarios Ejerc. Anteriores	0	155.476	155.476	100,00
<b>Total Gastos NO Operacionales</b>	<b>193.442.362</b>	<b>2.608.204</b>	<b>-190.834.158</b>	<b>-98,65</b>

## NOTA No.18 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.19 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. 20 INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2023	2024
Liquidez	12,47	14,58
Endeudamiento Total	6,51%	5,93%
Propiedad	93,49%	94,07%
Utilidad/Ingresos	5,00%	13,40%
Utilidad/Activos	3,78%	8,26%
Utilidad/Patrimonio	4,04%	8,78%



NUCLEAR SAN JOSE SA

INDICADORES	2023	2024
Activo Corriente	1.328.836.353	1.542.861.524
Pasivo Corriente	106.529.704	105.804.504
Capital de Trabajo	1.222.306.649	1.437.057.020
Total Activos	1.636.994.507	1.783.528.420
Total Pasivos	106.529.704	105.804.504
Total Patrimonio	1.530.464.803	1.677.723.916
Ingresos Netos Operacionales	1.238.081.043	1.098.557.221
Utilidad Neta	61.676.434	147.259.113

Liquidez =  $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$

Endeudamiento =  $\frac{\text{Total Pasivo} * 100}{\text{Total Activos}}$

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