

MEDICINA NUCLEAR
D I A G N Ó S T I C A



**ESTADOS FINANCIEROS
Y
REVELACIONES
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA S.A.S.

NIT. 822.000.946-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

				VARIACION	
	Nota	2024	2023	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	560.018.473	316.521.756	243.496.717	77%
Deudores	4	2.643.881.719	2.334.628.414	309.253.305	13%
Total Activo Corriente		3.203.900.192	2.651.150.170	552.750.022	21%
Activo no Corriente					
Propiedad, Planta y Equipo	5	4.900.819.780	5.358.835.333	-458.015.553	-9%
Total Activo no Corriente		4.900.819.780	5.358.835.333	-458.015.553	-9%
TOTAL ACTIVO		8.104.719.972	8.009.985.503	94.734.469	1%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Proveedores	6	102.637.887	507.141.657	-404.503.770	-80%
Acreedores comerciales	7	59.569.120	25.731.180	33.837.940	132%
Impuestos por pagar	8	331.359.303	303.855.420	27.503.883	9%
Beneficios a empleados	9	117.370.131	164.257.888	-46.887.757	-29%
Otros Pasivos	10	14.582.672	9.028.762	5.553.910	62%
Total Pasivo Corriente		625.519.113	1.010.014.907	-384.495.794	-38%
Pasivo no Corriente					
Obligaciones a Largo Plazo	11	1.035.441.574	1.036.448.403	-1.006.829	-0,1%
Pasivo por impuesto diferido	12	87.859.104	93.509.169	-5.650.065	-6%
Total Pasivo no Corriente		1.123.300.678	1.129.957.572	-6.656.894	-1%
TOTAL PASIVO		1.748.819.791	2.139.972.479	-391.152.688	-18%
PATRIMONIO					
Capital Social	13	100.000.000	100.000.000	0	0%
Reservas	14	70.585.089	21.836.103	48.748.986	223%
Utilidad o Perdida del ejercicio	15	485.887.157	487.489.860	-1.602.703	0%
Utilidades acumuladas	16	5.321.707.935	4.882.967.061	438.740.874	9%
Revalorización del patrimonio	17	377.720.000	377.720.000	0	100%
TOTAL PATRIMONIO		6.355.900.181	5.870.013.024	485.887.157	8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.104.719.972	8.009.985.503	94.734.469	1%

VYTAUTAS KARANAUSKAS CIUDERIS
Representante Legal

MERCY J. GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP. 64.978-T

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal TP 138936-T

* Las notas anexas hacen parte integral de los estados financieros

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA S.A.S.

NIT. 822.000.946-4

ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

	Nota	VARIACION			
		2024	2023	ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos Operacionales	18	4.734.699.048	4.126.237.023	608.462.025	15%
Costo de Ventas	19	2.227.062.769	1.866.187.231	360.875.538	19%
Utilidad Bruta en Ventas		2.507.636.279	2.260.049.792	247.586.487	11%
Gastos Operacionales	20	1.744.492.525	1.600.230.253	144.262.272	9%
Utilidad Operacional		763.143.754	659.819.539	103.324.215	16%
Ingresos no Operacionales	21	118.180.861	162.420.230	-44.239.369	-27%
Gastos no Operacionales	22	86.434.220	22.675.880	63.758.340	281%
Utilidad Antes de Impuestos		794.890.395	799.563.889	-4.673.494	-1%
Impuesto de Renta	23	309.003.238	312.074.029	-3.070.791	-1%
Utilidad Neta		485.887.157	487.489.860	-1.602.703	0%


VYTAUTAS RANAUSKAS CIUDERIS
Representante Legal


MERCY J. GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP. 64.978-T


PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal TP. 138936-T

* Las notas anexas hacen parte integral de los estados financieros

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA S.A.S.

NIT. 822.000.946-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

	Saldo inicial 31/12/2023	Variacion 2024	Saldo a 31/12/2024
Acciones Cuotas o Partes de Interés Social			
Saldo al inicio del período	100.000.000		100.000.000
Saldo al final del período	100.000.000		100.000.000
Reservas			
Saldo al inicio del período	21.836.103	48.748.986	70.585.089
Saldo al final del período	21.836.103	48.748.986	70.585.089
Resultados del Ejercicio			
Saldo al inicio del período	487.489.860		
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	-	487.489.860	
Incremento durante el período		485.887.157	485.887.157
Saldo al final del período	487.489.860	- 1.602.703	485.887.157
Resultados de Ejercicios Anteriores			
saldo al inicio del ejercicio	4.882.967.061	-	
Traslado a reserva legal	-	48.748.986	
Variación durante el período		487.489.860	
Saldo al final del período	4.882.967.061	438.740.874	5.321.707.935
Superávit por Valorizaciones			
Resultado del ejercicio anterior	377.720.000		377.720.000
Incremento durante el período			
Saldo al final del período	377.720.000		377.720.000
TOTAL PATRIMONIO	5.870.013.024	485.887.157	6.355.900.181

VYTIS KARANAUSKAS CIUDERIS
Representante Legal

MERCY J. GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP. 64.978-T

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal TP. 138.936-T

* Las notas anexas hacen parte integral de los estados financieros

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS

Cambios de Flujo de Efectivo

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

Flujo De Efectivo por Actividades de Operación	2.024	2.023
Utilidad del ejercicio	485.887.157	487.489.860
Partidas Que No Afectan el Efectivo		
Depreciaciones	162.228.668	84.954.541
Revalorización del patrimonio	0	377.720.000
Efectivo Generado en Actividades de Operación	648.115.825	950.164.401
Cambio en Partidas Operacionales		
Deudores	-309.253.305	218.320.407
Otras obligaciones a Corto Plazo	-1.006.829	681.056.936
Proveedores	-404.503.770	481.770.619
Cuentas por pagar	33.837.940	19.856.738
Impuestos, Gravámenes y Tasas	27.503.883	-111.563.648
Obligaciones Laborales	-46.887.757	67.244.942
Otros Pasivos	5.553.910	-2.653.940
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-46.640.103	2.304.196.455
Actividades de Inversión		
Propiedad, Planta y Equipo	295.786.885	-2.625.144.428
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	295.786.885	-2.625.144.428
Actividades de Financiación		
Cambios en Partidas de Financiación		
Aumento de capital	0	60.000.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	-5.650.065	86.609.600
Aumento (disminución) en el efectivo	243.496.717	-234.338.373
Efectivo al comienzo del periodo	316.521.756	550.860.129
Efectivo al final del periodo	560.018.473	316.521.756

VYTIS KARANAUSKAS CIUDERIS
Representante legal

MERCY J. GUERRERO ZAPATA
Contador Público Titulado
TP. 64978-T

PATRICIA FIGUERO CRUZ
Revisor Fiscal TP. 138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS

Revelaciones a los Estados Financieros

A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La Sociedad se constituyó el 14 de noviembre de 1996 según documento privado, bajo la denominación de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA E.U. y registrada en la cámara de comercio con el número 53.690-16 el 19 de noviembre del mismo año, el 16 de octubre de 2011 la sociedad tuvo la siguiente transformación: de empresa unipersonal a sociedad por acciones simplificada, realizando un cambio de razón social, así MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS mediante documento privado inscrito el 20 de diciembre de 2011 bajo el número 39143 en la Cámara de Comercio de Villavicencio.

Por documento privado del 19 de mayo de 2023 suscrito por representante legal y registrado en la Cámara de Comercio de Villavicencio bajo el número 98454 del libro IX el día 6 de junio de 2023, se configuró una situación de control: controlante Vytis Karanauskas Ciuoderis.

Es una IPS que presta servicios de radiología e imágenes diagnósticas basada en las técnicas de medicina nuclear; habilitada mediante certificación otorgada por la Secretaría de Salud Departamental de fecha 3 de mayo de 2005 y se rige de acuerdo a la normatividad e instrucciones emitidas por las autoridades que reglamentan y vigilan las entidades de salud y con duración indefinida y domicilio social en la Ciudad de Villavicencio – Meta.

MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS pertenece el Grupo 2 PYMES, presenta sus estados financieros de acuerdo con las Normas internacionales de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante los Decretos 3022 de 2013, 2496 de 2015, DUR 2420 de 2015 y demás normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

2. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se relacionan las Políticas contables más representativas:

(a) Unidad Monetaria

La empresa ha determinado que el peso colombiano (COP) representa su moneda funcional,

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



de acuerdo con lo establecido en la sección 30 “Conversión de la moneda extranjera”. Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Compañía es realizado en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del peso colombiano se consideran "moneda extranjera".

(b) Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre, sin embargo, si se requiere se presentarán con corte diferente.

(c) Efectivo y Equivalentes

Los valores que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro, corrientes y depósitos a corto plazo. MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS, considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realizará el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, igualmente las conciliaciones bancarias de forma mensual.

(d) Inversiones

Los instrumentos financieros se reconocen en el balance cuando la entidad se convierte en un participante de los derechos del instrumento (Sección 11.12).

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos con renta variable y medidos posteriormente al valor razonable).

Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

(e) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (corriente)

Las cuentas por cobrar corresponden a afiliados locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo



dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor

de deterioro. Tomando como tasa de descuento, la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

(f) Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro.

Al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el valor de recuperable. Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

(g) Activos por impuestos corrientes

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

(h) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



Los activos con un valor superior a 1 SMMLV (COP \$1.300.000 para el año 2024) y por debajo de 2 SMMLV (COP \$2.600.000 para el año 2024) se reconocen como activos y se deprecian en el mismo año, los superiores a 2 SMMLV se depreciarán según la vida útil establecida.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos y varía al método de revaluación para terrenos y edificaciones. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

(i) Intangibles

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

(j) Activos por Impuestos Diferidos

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando el método del balance, el cual se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos



financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales.

El activo por impuesto sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo.

Según la SECCION 29, los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos deben ser compensados, MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene el derecho de compensar los activos con pasivos del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a los impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal.

La medición de los activos por impuestos diferidos se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se realice el activo. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales que se utilizarán, corresponden a las estipuladas por la DIAN.

(k) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores, vinculados económicos y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

(k) Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos “retenciones en la fuente”. En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

(l) Otros pasivos financieros

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacciones directamente atribuibles a la obligación financiera.

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.

(m)Otras provisiones corrientes

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.



(n) Otras provisiones corrientes

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

(o) Pasivos por Impuestos Diferidos

Basados en la SECCION 29, los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene el derecho de compensar los activos con el pasivo impositivo del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos si son recaudados por la misma entidad fiscal.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no son descontados

Pasivos por impuesto diferido se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se liquide el pasivo.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales (leyes) utilizadas son las promulgadas a la fecha del balance.

(p) Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los accionistas ponen a disposición de la empresa mediante acciones de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, o suscripción de acciones, con el lleno de los requisitos legales.



(q) Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (PCGA) anteriores.

(r) Otras Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de delegados, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. El Código de Comercio obliga a la empresa apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales, si la Asamblea General así lo dispone.

(s) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la empresa durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

(t) Estado de Flujos de Efectivo

Para la presentación del estado de flujos de efectivo, Medicina Nuclear aplica el método indirecto, presentando su clasificación mediante las siguientes actividades:

- i. Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Medicina Nuclear, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ii. Actividades de inversión:** constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.



iii. **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

EVENTOS SUBSECUENTES

La Administración no tiene conocimiento de ningún hecho relevante que pudiera llegar a afectar los estados financieros aquí presentados.

MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS, excluye de la cifra de ingresos ordinarios aquellas entradas brutas de beneficios económicos recibidas cuando actúa como participe gestor por cuenta de terceros, registrando únicamente como ingresos ordinarios los correspondientes a su propia actividad.

La empresa registra por el monto neto los contratos de compra o venta de elementos no financieros que se liquidan por el neto en efectivo o en otro instrumento financiero. Los contratos que se han celebrado y se mantienen con el objetivo de recibir o entregar dichos elementos no financieros, se registran de acuerdo con los términos contractuales de la compra, venta o requerimientos de utilización esperados por la entidad.

Los ingresos o gastos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.

Los criterios de reconocimiento de ingresos y gastos mencionados son aplicados a todos los proyectos establecidos por la empresa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Son los dineros disponibles en caja general y caja menor, cuentas bancarias corrientes y de ahorro existentes al cierre del periodo contable, estos valores se encuentran sin ninguna restricción para su disposición. Las otras inversiones corresponden al saldo del FIC con el banco Itaú y el CDT con el banco BBVA, se descomponen así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Caja General	3.808.241	2.805.680	1.002.561	36%
Cajas Menores	500.000	380.000	120.000	32%
Cuentas de Ahorro	138.079.934	304.860.021	-166.780.087	-55%
Cuentas Corrientes	5.846.692	7.645.915	-1.799.223	-24%
Fondos Fiduciarios a la Vista	871.918	830.140	41.778	5%
Otras inversiones	410.911.688	0	410.911.688	100%
TOTAL	560.018.473	316.521.756	243.496.717	77%

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



4. DEUDORES

Representa la partida de cuentas por cobrar a clientes derivada de la prestación de los servicios de salud, los anticipos de impuestos por concepto de la retención en la fuente que descuentan las entidades al momento del pago de los servicios y los demás conceptos que se detallan a continuación:

			VARIACION	
DEUDORES	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Cientes	2.923.704.001	2.042.584.378	881.119.623	43%
Giros por aplicar	- 661.042.944	- 377.209.260	-283.833.684	75%
Anticipos y avances	15.929.711	79.169.633	-63.239.922	-80%
Anticipo de impuestos y contribuciones	248.876.572	281.650.207	-32.773.635	-12%
Cuentas por cobrar a trabajadores	106.717.455	111.224.699	-4.507.244	-4%
Incapacidades	3.896.665	0	3.896.665	100%
Deudas de difícil cobro	786.310.972	786.310.972	0	0%
Deterioro de cuentas por cobrar	- 780.510.713	- 589.102.215	-191.408.498	32%
TOTAL	2.643.881.719	2.334.628.414	309.253.305	13%

A continuación, se detallan los valores más representativos de la cartera discriminado por entidad y comparativo neto 2024 y 2023, así:



ENTIDAD	SALDO DIC 2024	GIROS POR APLICAR	NETO 2024	NETO 2023	ABSOLUTA	%
EPS SANITAS	806.749.756	0	806.749.756	441.434.748	365.315.008	83%
NUEVA EPS	1.342.032.291	-640.347.656	701.684.635	428.366.724	273.317.911	64%
FAMISANAR SAS	229.858.115	-4.384.330	225.473.785	153.992.939	71.480.846	46%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	167.090.740	-13.524.180	153.566.560	0	153.566.560	100%
CAJACOPI EPS SAS	142.096.763	-960.563	141.136.200	199.820.466	-58.684.266	-29%
SALUD TOTAL EPS-S S.A	76.635.698	0	76.635.698	59.565.884	17.069.814	29%
CAPITAL SALUD	62.415.119	-488.623	61.926.496	151.819.734	-89.893.238	-59%
CAPRESOCA EPS	31.601.419	0	31.601.419	46.966.568	-15.365.149	-33%
COLSANITAS	27.646.058	0	27.646.058	52.559.748	-24.913.690	-47%
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN	11.293.926	0	11.293.926	6.967.568	4.326.358	62%
MEDPLUS	8.031.795	0	8.031.795	1.741.042	6.290.753	361%
MEDISANITAS	4.764.513	0	4.764.513	3.248.484	1.516.029	47%
ECOPETROL S.A	3.476.418	0	3.476.418	5.122.759	-1.646.341	-32%
COLMEDICA	3.000.845	-157.167	2.843.678	7.241.501	-4.397.823	-61%
MALLAMAS EPS	3.687.599	-1.180.425	2.507.174	3.687.599	-1.180.425	-32%
COOMEVA MP	2.483.308	0	2.483.308	1.569.718	913.590	58%
SECRETARIA DE SALUD DEL META	720.685	0	720.685	880.000	-159.315	-18%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	118.951	0	118.951	1.690.696	-1.571.745	-93%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	0	0	0	186.604	-186.604	-100%
CAPRESOCA	0	0	0	-720.000	720.000	-100%
COMPENSAR	0	0	0	56.594.730	-56.594.730	-100%
CAJACOPI	0	0	0	17.887.874	-17.887.874	-100%
UNION TEMPORAL MEDISALUD	0	0	0	24.749.732	-24.749.732	-100%
TOTALES	2.923.704.001	-661.042.944	2.262.661.057	1.665.375.118	597.285.937	36%

Para realizar la estimación de las cuentas incobrables, se tienen en cuenta aquellas facturas o cuentas por cobrar que superan los 360 días a partir de la fecha de vencimiento de mora que no tengan anticipos pendientes por aplicar.

Las cuentas por cobrar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente de 360 días.

Se realizó análisis de cuentas por cobrar de manera individual y se determinó a la fecha de corte cuales presentaban deterioro de valor; de igual manera se efectuó el análisis del costo amortizado a las cuentas por cobrar que superaron los 360 días de plazo.

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



Deterioro en las cuentas por cobrar

Para el cálculo del deterioro se incluye el valor total de cuentas con 360 días de mora sobre el vencimiento, el valor total de cuentas en cobro jurídico y valor total de cuentas con riesgo de pérdida por situación puntual de cada una. Es de anotar que en el evento que en años posteriores se reciban pagos de estas sumas deterioradas se deberá llevar como un ingreso gravable en dicho año.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	2.024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Medimás Eps	542.788.075	366.091.024	176.697.051	48%
Gabriel Hurtado Orozco	150.000.000	150.000.000	0	0%
Comparta Eps En Liquidacion	44.134.341	29.422.894	14.711.447	50%
Famisanar Eps	24.852.744	24.852.744	0	0%
Capital salud	10.653.929	10.653.929	0	0%
Cajacopi	5.409.217	5.409.217	0	0%
Colmédica	1.791.645	1.791.645	0	0%
Unión Temporal Medisalud	558.610	558.610	0	0%
Dpto Adtvo del Salud del Meta	294.000	294.000	0	0%
Eps Sanitas	28.152	28.152	0	0%
TOTAL	780.510.713	589.102.215	191.408.498	32%

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta tomando como importe depreciable el costo histórico menos el valor residual. Se determina que el valor residual para todas las clases de activos fijos el del 0% con excepción de Construcciones y Edificaciones que se estableció un valor residual del 40% sobre el avalúo técnico.

Vida útil para los Activos de la entidad	
Clase Activo	Vida útil (años)
Edificaciones	100
Maquinaria (Equipo Médico)	20
Muebles y enseres	20
Equipo de oficina	15
Equipo de computo	7
Equipo de comunicaciones	7
Vehículos	15



El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

Clase de Activo	Saldo a 31/12/2023	Compra de Activos Fijos	Retiro activos	Venta de inmueble	Saldo a 31/12/2024
Terrenos Rurales	265.000.000	0	0	0	265.000.000
Construcciones y edificaciones	2.530.209.462	166.463.366	0	- 480.000.000	2.633.226.552
Construcciones en curso	416.553.724	0	0	0	0
Maquinaria y equipo	71.228.049	0	- 3.731.555	0	67.496.494
Equipo de oficina	128.723.651	22.613.850	- 56.220.020	0	95.117.481
Equipo de computación y comunicación	79.300.564	24.735.044	- 32.096.123	0	71.939.485
Equipo médico-científico	2.589.762.602	7.956.850	- 2.275.875	0	2.595.443.577
Flota y equipo de transporte	126.000.000	0	-123.000.000	0	3.000.000
Depreciacion Acumulada	- 847.942.719	- 162.364.152	158.623.062	21.280.000	- 830.403.809
TOTAL	5.358.835.333	59.404.958	-58.700.511	-458.720.000	4.900.819.780

El día 12 de junio de 2024 se vende la casa ubicada en la Cra 37 No. 36-57 Barrio el Barzal según escritura No. 2558 a la sociedad Aunarsalud Servicios Integrales en salud S.A.S; se termina la obra de adecuación para la sede nueva y se adquieren activos: 6 computadores, 8 aires acondicionados, equipos de presión con bomba sumergible, plancha de calentamiento, Tablet, impresora fotográfica, entre otros.

6. PROVEEDORES

Son sumas por suministro de bienes y/o servicios que tienen relación directa con el objeto de la empresa y que a diciembre 31 de 2024 se encontraban pendientes de pago pero que no presentan mora a ese corte.

PROVEEDOR	2.024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Isomedix	59.740.043	16.926.587	42.813.456	253%
Erwin Eladio Silva Cardona	10.182.200	0	10.182.200	100%
Nucleofarma sas	9.262.500	2.047.500	7.215.000	352%
Siemens healthcare S.A.S	6.697.907	421.725.498	-415.027.591	-98%
Cardioriente Ltda	4.831.400	9.878.400	-5.047.000	-51%
Merakids Medical Center SAS	4.331.600	0	4.331.600	100%
Comci SAS	3.185.597	0	3.185.597	100%
Sociedad Cardiologica Colombiana	2.332.400	18.032.000	-15.699.600	-87%
Centro de Cardiologia Infantil	1.666.000	3.606.400	-1.940.400	-54%
Radproct SAS	408.240	0	408.240	100%
Quirurgicos Ltda	0	15.000.000	-15.000.000	-100%
Luma Proyectos S.A.S.	0	19.925.272	-19.925.272	-100%
TOTAL	102.637.887	507.141.657	-404.503.770	-80%

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



7. ACREEDORES COMERCIALES

El plazo establecido para pago a proveedores o prestadores de servicios es de aproximadamente 30 días después de radicada la factura. Las cuentas por pagar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente (corto plazo) de pago inferior a los 365 días.

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2.024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Luis Miguel Escobar	19.198.000	0	19.198.000	100%
Radiological Protection Services S.A.S	8.911.500	19.168.500	-10.257.000	-54%
Clinisuministros sas	5.842.383	157.080	5.685.303	3619%
Fabian Dario Santos	5.290.440	0	5.290.440	100%
Ledys Iorena Iandinez	5.000.000	0	5.000.000	100%
Mercy Janneth Guerrero Zapata	2.200.000	1.930.000	270.000	100%
Julio Arturo Aleman Benavides	2.160.000	1.706.400	453.600	27%
Bioanálisis Farmaceuticos	1.865.595	0	1.865.595	100%
William Fernando Restrepo	1.584.486	0	1.584.486	100%
Kawak Col SAS	1.351.000	0	1.351.000	100%
Brian Jair Ciprian Rojas	1.340.385	0	1.340.385	100%
Patricia Figueredo	1.262.000	1.190.000	72.000	6%
Hoteles Estelar SA	929.800	0	929.800	100%
Previs IPS SAS	608.384	0	608.384	100%
Pedro Jimenez Peña	480.000	0	480.000	100%
Oscar Ivan Gonzalez	440.000	0	440.000	100%
Maria Luisa Carreño	374.500	0	374.500	100%
Ambulancias del llano	250.000	250.000	0	0%
West Army Security Ltda	217.597	0	217.597	100%
Fabio Alexander Bonilla Rojas	150.000	0	150.000	100%
Serrano Prada Ltda	113.050	0	113.050	100%
CM Lab SAS	0	43.316	0	0%
Eeuroplaza s.a.	0	15.335	0	0%
Importrans Radiactivos Ltda	0	355.410	-355.410	-100%
Seguros del estado	0	396.623	-396.623	-100%
Telesentinel Ltda	0	518.516	-518.516	-100%
TOTAL	59.569.120	25.731.180	33.896.591	132%



8. IMPUESTOS POR PAGAR

La composición de pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente al estimado del impuesto de renta que se esperan declarar y cancelar en el año 2025 una vez se haya realizado el respectivo cierre de fin del ejercicio y se realice el cruce con las retenciones en la fuente practicadas a la entidad durante el periodo, así como las autorretenciones. El valor de retención en la fuente corresponde al mes de diciembre que se declaró y pagó a la Dian en el mes de enero de 2025 y el correspondiente impuesto de industria y comercio por las ventas realizadas a empresas de medicina prepagada, particulares, entidades aseguradoras y otras diferentes a EPS.

			VARIACION	
IMPUESTOS POR PAGAR	2.024	2023	ABSOLUTA	%
Retencion en la fuente	10.602.000	13.293.000	- 2.691.000	-20%
Industria y comercio	6.104.000	5.097.991	1.006.009	20%
Renta y Complementarios	314.653.303	285.464.429	29.188.874	10%
TOTAL	331.359.303	303.855.420	27.503.883	9%

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las Cesantías se consignan antes del 14 de febrero del año 2025 en los Fondos como son Fondo Nacional ahorro, Fondo de Cesantías Protección y en Porvenir cumpliendo con las normas legales. El valor de los intereses sobre las cesantías se cancela junto con la nómina del mes de enero de 2025 y las vacaciones en la medida que se cumplen los periodos de cada empleado, al igual que el saldo de nómina se cancela en el primer día hábil del mes de enero de 2025.

Los aportes a fondos de Pensión, salud y parafiscales, corresponde a la planilla de seguridad social del mes de diciembre que se cancela en los primeros días del mes de enero de 2025.



BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Cesantias Consolidadas	54.374.849	60.722.613	- 6.347.764	-10%
Vacaciones	26.181.860	14.647.904	11.533.956	79%
Nomina por pagar	10.750.600	61.772.925	- 51.022.325	-83%
Interes de Cesantias	6.263.536	7.045.546	- 782.010	-11%
Prima de Servicios	1.754.286	0	1.754.286	100%
Aportes a Pension	9.029.400	9.045.200	- 15.800	-0,2%
Aportes a Salud	4.060.600	5.180.800	- 1.120.200	-22%
Aportes a Icbf, Sena y Cofrem	3.322.000	4.148.900	- 826.900	-20%
Aportes Arl	1.633.000	1.694.000	- 61.000	-4%
TOTAL	\$ 117.370.131	\$ 164.257.888	- 46.887.757	-29%

10. OTROS PASIVOS

Comprende entre otros, los copagos o cuotas moderadoras que se recudan a través de los pacientes y son descontadas cuando se le genera la factura a la entidad, también valores descontados a empleado para consignar a nombre de Cofrem según solicitud recibida del mismo, y la licencia de maternidad cancelada por EPS Sanitas que culmina en el mes de febrero de 2025, así:



DETALLE	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
EPS SANITAS	6.284.409	2.099.006	4.185.403	199%
ANT - LICENCIA MATERNIDAD LINA	2.846.698	0	2.846.698	100%
CONSIG SIN IDENTIF- ASSISPRES SAS	1.273.000	0	1.273.000	100%
FAMISANAR SAS	1.065.836	656.539	409.297	62%
LABORATORIO CLINICO BIOLAB S.A.S.	705.600	0	705.600	100%
SALUD TOTAL EPS	592.300	471.400	120.900	26%
CAJACOPI	378.423	179.682	198.741	111%
MARGARITA MUÑOZ - PARA COFREM	365.723	0	365.723	100%
COLMEDICA	240.850	0	240.850	100%
ANA ISABEL SERRATO	225.121	225.121	0	0%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	216.100	0	216.100	100%
CAPITAL SALUD	166.900	133.600	33.300	25%
NUEVA EPS	79.562	236.708	- 157.146	-66%
COOMEVA MP	78.400	15.100	63.300	419%
MEDPLUS	63.750	102.400	- 38.650	-38%
CAFESALUD	0	2.287.217	- 2.287.217	-100%
COFREM	0	67.200	- 67.200	-100%
COMPENSAR	0	77.600	- 77.600	-100%
MARIELYS DEL CARMEN MENDOZA	0	9.125	- 9.125	-100%
MEDIMAS EPS	0	36.577	- 36.577	-100%
CAJACOPI EPS SAS	0	169.562	- 169.562	-100%
DAMIAN BASTIDAS PARA JUZGADO	0	276.000	- 276.000	-100%
ROSA MARIBEL AMORTEGUI	0	341.955	- 341.955	-100%
PORVENIR	0	444.689	- 444.689	-100%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	0	1.001.794	- 1.001.794	-100%
COLSANITAS	0	90.600	- 90.600	-100%
MUTUAL SER EPS	0	106.887	- 106.887	-100%
TOTAL	14.582.672	9.028.762	5.553.910	62%

11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Obligaciones con particulares por pagar a diciembre 31 de 2024 producto de préstamos durante el año.

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Con particulares	1.035.441.574	1.036.448.403	- 1.006.829	-0,1%
TOTAL	1.035.441.574	1.036.448.403	(1.006.829)	-0,1%

12. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Este valor para el año 2024 se da por las diferencias temporales que surgen entre las bases contables y fiscales de la depreciación; se aplica la tasa del 15% por ganancia ocasional.

PASIVO DIFERIDO	2.024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Impuesto diferido	87.859.104	93.509.169	-5.650.065	-6%
TOTAL	87.859.104	93.509.169	-5.650.065	-6%

13. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Capital autorizado, suscrito y pagado	100.000.000	100.000.000	0	0%
TOTAL	100.000.000	100.000.000	0	0%

14. RESERVAS

La entidad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito, esta reserva no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero por Ley se puede utilizar para absorber o reducir pérdidas previa autorización de la Asamblea general y son de libre disponibilidad de la misma, las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado. Para el año 2024 se hizo la apropiación para la reserva legal del 10% sobre la utilidad del año 2023 aprobada en asamblea.

RESERVAS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Reserva legal	70.585.089	21.836.103	48.748.986	223%
TOTAL	70.585.089	21.836.103	48.748.986	223%



15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el resultado de restar de los ingresos los costos y gastos realizados durante el año y al cierre del ejercicio comprendido de enero 1 a diciembre 31 se tiene lo siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Utilidad del ejercicio	485.887.157	487.489.860	-1.602.703	0%

16. UTILIDADES ACUMULADAS

La variación con respecto al año anterior corresponde al traslado de la utilidad del año 2023 menos el 10% autorizado para la reserva legal.

UTILIDADES ACUMULADAS	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Utilidades Acumuladas	5.321.707.935	4.882.967.061	438.740.874	9%

17. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

Corresponde al ajuste de las propiedades realizadas en el año 2023.

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Revalorización del patrimonio	377.720.000	377.720.000	0	0%

18. INGRESOS OPERACIONALES

Registra en valor de los servicios prestados y facturados al corte, menos las devoluciones. El valor neto de esta cuenta a 31 diciembre es el siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Ingresos operacionales	4.734.699.048	4.126.237.023	608.462.025	15%
TOTAL	4.734.699.048	4.126.237.023	608.462.025	15%

Discriminados así:

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



ENTIDAD	2.024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
EPS SANITAS	1.253.215.444	1.000.988.533	252.226.911	25%
NUEVA EPS	818.524.105	694.504.522	124.019.583	18%
CAPITAL SALUD	649.111.979	645.528.005	3.583.974	1%
SALUD TOTAL EPS	441.099.555	339.903.810	101.195.745	30%
FAMISANAR SAS	322.807.389	261.909.714	60.897.675	23%
CAJACOPI	292.082.023	260.882.743	31.199.280	12%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	179.407.200	0	179.407.200	100%
COLSANITAS	167.895.637	243.797.940	- 75.902.303	-31%
REGIONAL DE ASEG- POLICIA NAL	134.971.615	111.781.943	23.189.672	21%
PARTICULAR	108.228.107	98.998.478	9.229.629	9%
ECOPETROL	98.949.616	91.885.095	7.064.521	8%
COMPENSAR EPS	60.916.738	190.572.713	- 129.655.975	-68%
CAPRESOCA EPS	42.194.286	13.031.272	29.163.014	224%
COLMEDICA	39.899.044	31.618.978	8.280.066	26%
UNION TEMPORAL MEDISALUD	30.420.271	53.797.501	- 23.377.230	-43%
MEDPLUS	26.052.882	28.931.789	- 2.878.907	-10%
MEDISANITAS	19.388.013	27.876.814	- 8.488.801	-30%
POSITIVA CIA DE SEGUROS	19.141.488	9.297.500	9.843.988	106%
MALLAMAS EPS	11.892.961	7.231.955	4.661.006	64%
COOMEVA MP	9.199.796	5.119.968	4.079.828	80%
SEGUROS BOLIVAR	3.791.531	2.278.133	1.513.398	66%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	2.202.101	2.834.923	- 632.822	-22%
LABORATORIO BIOLAB	2.160.000	734.694	1.425.306	194%
PIJAOS SALUD EPS	947.267	0	947.267	100%
CLINICA EMCOSALUD	200.000	350.000	- 150.000	-43%
CUIDAR CON CALIDEZ	0	1.500.000	- 1.500.000	-100%
SECRETARIA DE SALUD DEL META	0	880.000	- 880.000	-100%
TOTAL	4.734.699.048	4.126.237.023	608.462.025	15%

19. COSTO DE VENTAS

Comprende todos los valores en que incurre la empresa y que tienen relación directa con los servicios prestados, el detalle según el concepto de los costos es el siguiente:



CONCEPTO DEL COSTO	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Materiales Y Suministros	720.213.351	656.405.485	63.807.866	10%
Costos de Personal	595.993.425	541.602.927	54.390.498	10%
Servicios de Cardiología	321.340.200	243.065.500	78.274.700	32%
Honorarios Medicos	311.649.983	244.739.135	66.910.848	27%
Mantenimiento Equipos Medicos	141.026.164	74.675.346	66.350.818	89%
Control Microbiologico	40.952.046	34.957.092	5.994.954	17%
Reparaciones y Adecuaciones	24.643.650	13.398.148	11.245.502	84%
Servicio Tecnica Nuclear	23.360.309	0	23.360.309	100%
Servicios de Transporte	13.065.459	19.672.224	- 6.606.765	-34%
Papeleria para Examenes	10.557.268	9.795.926	761.342	8%
Servicios de Dosimetria	6.556.000	6.512.000	44.000	1%
Dotacion y Accesorios Clinicos	8.184.147	11.748.357	- 3.564.210	-30%
IVA costo	3.570.953	3.376.036	194.917	6%
Servicio de Ambulancia	3.000.000	2.840.000	160.000	6%
Recoleccion de residuos hospitalarios	2.949.814	2.449.055	500.759	20%
IVA servicio	0	950.000	- 950.000	-100%
TOTAL	2.227.062.769	1.866.187.231	360.875.538	19%

20. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los gastos de operación administrativa y se reconocen en la medida que ocurren los hechos. El siguiente es el detalle con corte a diciembre 31:

Los Gastos diversos comprende los elementos de aseo y cafetería, útiles y papelería, combustible, Servicio de restaurante, parqueaderos y obsequios. El deterioro de cartera comprende \$ 14.711.447 de Comparta EPS en liquidación y de Medimás \$176.697.051.

La variación significativa en el concepto depreciación es por el inicio de uso de la gammacámara Symbia en febrero de 2024.



GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Personal	759.759.306	785.502.056	- 25.742.750	-3%
Servicios	178.049.948	111.144.100	66.905.848	60%
Honorarios	159.697.231	109.099.517	50.597.714	46%
Depreciaciones	162.228.668	84.954.541	77.274.127	91%
Mantenimiento y reparaciones	44.347.812	75.729.819	- 31.382.007	-41%
Diversos	76.314.188	53.272.753	23.041.435	43%
Seguros	41.162.080	39.639.678	1.522.402	4%
Legales	15.471.571	21.587.433	- 6.115.862	-28%
Arrendamientos	14.934.592	13.874.990	1.059.602	8%
Gastos de Viaje	5.729.120	595.000	5.134.120	863%
Contribuciones y Afiliaciones	4.022.351	19.573.986	- 15.551.635	-79%
Impuestos Tasas Y Gravámenes	19.868.000	16.853.301	3.014.699	18%
Adecuación e Instalación	71.499.160	76.994.581	- 5.495.421	-7%
Deterioro cartera	191.408.498	191.408.498	0	0%
TOTAL	1.744.492.525	1.600.230.253	144.262.272	9%

21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende valores que no hacen parte de la actividad productora de renta de la empresa, como algunas recuperaciones de cartera en el caso de SaludCoop que giró en los meses de junio y septiembre la suma de \$24.376.170. Otros valores por concepto de giros recibidos por aplicar que para el año 2024 se trasladaron al ingreso; el sr Jhon García hizo una devolución de valores adeudados por \$800.000. También se incluyen los rendimientos financieros que generan los saldos en las cuentas de ahorro, CDT y fiducias. Otro ingreso no operacional es la recuperación de depreciación y utilidad en venta de la propiedad de la casa del barzal que se realizó según escritura No. 2558 de junio 12 de 2024 a la sociedad Aunarsalud Servicios Integrales en salud S.A.S.



INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Venta casa barzal Cr 37 36-57	41.280.000	-	41.280.000	100%
Recuperación de costos y gastos	37.270.077	16.558.927	20.711.150	125%
Reintegro Deterioro de Cuentas	30.459.787	139.996.200	- 109.536.413	-78%
Rendimientos Financieros	9.018.542	4.637.622	4.380.920	94%
Diversos	152.456	1.227.481	- 1.075.025	-88%
TOTAL	118.180.862	162.420.230	- 44.239.368	-27%

22. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a las sumas por gastos financieros y gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la empresa.

Comprende los gastos bancarios que se pagan por el manejo de las cuentas bancarias, incluidas las comisiones, iva, y gastos diversos. Del valor del GMF o 4 por mil la Dian permite descontar en renta lo correspondiente al 50% del valor certificado por los bancos, el deterioro de activos fijos como equipos en desuso u obsoletos, así como el 25% de las donaciones previo el cumplimiento de los requisitos, en este caso las certificaciones que expide UNICEF.

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Deterioro de activos	60.850.596	0	60.850.596	100%
Gravamen a los movimientos financieros	12.149.631	11.185.395	964.236	9%
Donaciones	9.100.000	4.050.000	5.050.000	125%
Gastos financieros	3.816.792	2.087.760	1.729.032	83%
Otros Gastos no deducibles	475.238	5.176.717	- 4.701.479	100%
Impuestos Asumidos	41.963	176.008	- 134.045	-76%
TOTAL	86.434.220	22.675.880	63.758.340	281%

23. IMPUESTO DE RENTA

Detalla el gasto estimado por el valor del impuesto liquidado sobre la utilidad del ejercicio obtenida al cierre de 2024 y la tarifa de impuesto es del 35% .

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507



IMPUESTO DE RENTA	2024	2023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
Utilidad antes de impuestos	794.890.396	799.563.890	- 4.673.494	-1%
Gastos no deducibles	74.267.613	14.995.425	59.272.188	395%
Renta líquida gravable	869.158.009	814.559.315	54.598.694	7%
Impuesto sobre la renta y complementarios	304.205.303	285.095.760	19.109.543	7%
Impuesto Diferido	(5.650.065)	26.978.269	- 32.628.334	-121%
Impuesto por ganancia ocasional	10.448.000	-	10.448.000	100%
TOTAL	309.003.238	312.074.029	- 3.070.791	-1%

24. NEGOCIO EN MARCHA

La hipótesis de negocio en marcha es un principio fundamental para la preparación de los estados financieros de propósito general de una entidad. Bajo este principio, se considera que una entidad cuenta con la capacidad de continuar sus operaciones durante un futuro predecible, sin necesidad de ser liquidada o de cesar en sus operaciones y, por lo tanto, sus activos y pasivos son reconocidos sobre la base de que los activos serán realizados y los pasivos cancelados en el curso normal de las operaciones comerciales. Una consideración especial de la hipótesis de negocio en marcha es que la entidad tiene los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones cuando ellas sean exigibles en el futuro predecible.

1. Cumplimiento de los indicadores del Decreto 1378 de 2021

INDICADOR	DIMENSION	RESULTADO
Posición patrimonial negativa	Deterioro patrimonial	Patrimonio positivo por \$6.355.900.181
Dos periodos consecutivos de cierre con pérdidas	Deterioro patrimonial	Utilidad Neta: Año 2023. \$487.489.860 Año 2024. \$485.887.157
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1	Riesgo de insolvencia	Activo Corriente/ Pasivo corriente: Año 2023: 2.62 Año 2024: 5.1



2. Cumplimiento de los indicadores de la NIA 570 – Empresa en funcionamiento

FINANCIEROS	OPERACIONALES	LEGALES Y OTROS
1. No tiene excesiva dependencia de préstamos a corto plazo, para financiar activos a largo plazo.	1. No ha sufrido pérdida de clientes, licencias o proveedores clave.	1. No ha incumplido con los requerimientos legales ni de capital para operar.
2. No tiene dereriores significativos del valor de los activos.	2. No tiene difucultades laborales.	2. No se conoce de ningún litigio en contra de la empresa.
3. Está al día con sus acreedores, prestamistas o accionistas.	3. La empresa cuenta con los proveedores a nivel nacional para los suministros e insumos necesarios para prestar el servicio.	3. No se conoce de eventos adversos en la normatividad que le aplica.
4. Cuenta con flujos de efectivo operacionales actuales y proyectados	4. La empresa tiene la gran oportunidad de ser la única IPS en la región que presta los servicios de medicina nuclear.	
5. No se ha realizado cambios en la forma de pago de las transacciones con proveedores.	5. No existe ninguna intención por parte de la Asamblea General o Junta Directiva, ni de la gerencia de que la empresa vaya a suspender actividades o de entrar en proceso de liquidación o cesar sus actividades.	

Por los indicadores y condiciones anteriores, la empresa MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA S.A.S. opera bajo el principio de negocio en marcha.

VYTIS KARANAUSKAS CIUODERIS
Representante legal

MERCY J. GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP. 64.978-T

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal TP.138936-T

Carrera 36 No. 35-53 Barrio El Barzal – Villavicencio (Meta) Tel: 3114532973- 6724507