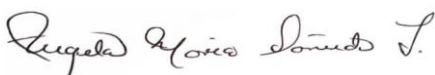


**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
NEFRODIAL S.A.S
NIT. 814.007.107**

| | 2022 | 2021 | DIFERENCIA |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | |
| Unidad funcional consulta externa | 3.083.679.370 | 2.904.274.537 | 179.404.833 |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS | 3.083.679.370 | 2.904.274.537 | 179.404.833 |
| Devoluciones | 16.498.471 | 50.795.054 | - 34.296.583 |
| TOTAL INGRESOS BRUTOS | 3.067.180.899 | 2.853.479.483 | 145.108.250 |
| | | | |
| COSTO DE VENTA | 1.775.778.439 | 1.543.021.143 | 232.757.296 |
| Por la prestación del servicio | 1.775.778.439 | 1.543.021.143 | 232.757.296 |
| UTILIDAD BRUTA | 1.291.402.460 | 1.310.458.340 | - 19.055.880 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | |
| Personal | 179.810.624 | 142.342.348 | 37.468.276 |
| Honorarios | 92.447.930 | 94.002.689 | (1.554.759) |
| Impuestos | 53.000 | 506.000 | (453.000) |
| arrendamientos | 148.236.712 | 135.530.969 | 12.705.743 |
| Contribuciones y afiliaciones | 3.332.558 | 661.980 | 2.670.578 |
| Seguros | 6.840 | - | 6.840 |
| Servicios | 62.803.237,00 | 84.938.914 | (22.135.677) |
| Gastos legales | 10.525.910,00 | 4.503.779 | 6.022.131 |
| Mantenimiento y reparaciones | 13.250.743,00 | 18.843.701 | (5.592.958) |
| Adecuaciones e Instalaciones | - | 102.000 | (102.000) |
| Gastos de vlaje | 590.200,00 | 226.500 | 363.700 |
| Depreciacion | 72.036.720 | 78.439.527 | (6.402.807) |
| Amortizaciones | 4.877.616 | 3.232.470 | 1.645.146 |
| Deudas perdidas | - | 259.438.637 | (259.438.637) |
| Otros gastos | 33.258.676 | 46.046.230 | (12.787.554) |
| TOTAL GASTOS | 621.230.766 | 868.815.744 | - 247.584.978 |
| | | | |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | | |
| Financieros | 78.122 | 403.194 | (325.072) |
| Dividendos y participaciones | 2.216.673 | 6.473.419 | (4.256.746) |
| Recuperaciones | 265.197.147 | - | 265.197.147 |
| Ingresos ejercicios anteriores | 17.791.013 | 716.000 | 17.075.013 |
| Diversos | 103.636 | 38.857 | 64.779 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 285.386.591 | 7.631.470 | 277.755.121 |
| | | | |
| OTROS GASTOS | | | |
| Financieros | 190.300.270 | 146.167.293 | 44.132.977 |
| Extraordinarios | 430.208 | 642.167 | (211.959) |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | 45.675.938 | 99.943.904 | (54.267.966) |
| Diversos | 70.342.871 | 87.792.289 | (17.449.418) |
| TOTAL OTROS GASTOS ORDINARIOS | 306.749.287 | 334.545.653 | (27.796.366) |
| | | | |
| UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTOS | 648.808.998 | 114.728.413 | 534.080.585 |
| Provision de impuestos de renta | 275.032.000 | (68.374.000) | 343.406.000 |
| Provision de industria y comercio | | | |
| Provision impuesto a la equidad | | | |
| UTILIDAD NETA | 373.776.998 | 46.354.413 | 327.422.585 |



ANGELA MARIA SAÑUDO LOZANO
REPRESENTANTE LEGAL



CRISTIAN DAVID LOPEZ CUARAN
CONTADOR PUBLICO
TP-232961-T




MIGUEL ANGEL ACOSTA H
REVISOR FISCAL
T.P 12308-T

NEFRODIAL S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE DICIEMBRE DE 2022
NIT. 814.007.107

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 78.510.053 | 19.147.040 | 59.363.013 |
| CAJA GENERAL | 21.344.263 | 1.053.215 | 20.291.048 |
| BANCOS | 57.165.790 | 18.093.825 | 39.071.965 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 123.196.557 | 123.196.557 | - |
| ACCIONES | 122.944.434 | 122.944.434 | - |
| DERECHOS FIDUCIARIOS | 252.123 | 252.123 | - |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR | 2.099.321.607 | 2.184.704.543 | - 85.382.936 |
| CLIENTES NACIONALES | 2.047.825.383 | 2.184.704.543 | - 136.879.160 |
| DEUDAS DE DIFICIL COBRO | 51.496.224 | - | - |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS | 32.000.000 | - | - |
| SOCIOS | 32.000.000 | - | - |
| ANTICIPOS | 20.061.578 | 3.079.186 | 16.982.392 |
| TRABAJADORES | 14.670.814 | 400.000 | - |
| PROVEEDORES | 5.390.764 | 2.679.186 | 2.711.578 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 811.145.924 | 642.824.727 | 168.321.197 |
| RETE FUENTE | 192.062.915 | 190.887.608 | 1.175.307 |
| RETE ICA | 3.611.173 | 3.395.057 | 216.116 |
| AUTORETENCION RENTA | 23.313.717 | 22.600.949 | 712.768 |
| SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION | 592.158.119 | 425.941.113 | 166.217.006 |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 0 | - | - |
| RESPONSABILIDADES | - | - | - |
| INVENTARIOS | 36.329.906 | 87.092.389 | - 50.762.483 |
| MEDICAMENTOS | 16.824.094 | 15.878.987 | 945.107 |
| MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS | 19.505.812 | 71.213.402 | - 51.707.590 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 3.200.565.625 | 3.060.044.442 | 140.521.183 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.100.566.335 | 1.154.239.944 | - 53.673.609 |
| TERRENOS | 151.024.500 | 151.024.500 | - |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 679.212.753 | 679.212.753 | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 16.542.043 | 15.120.293 | 1.421.750 |
| EQUIPO DE OFICINA | 105.398.363 | 103.445.002 | 1.953.361 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | 71.027.325 | 68.179.325 | 2.848.000 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 1.059.786.867 | 1.059.646.867 | 140.000 |
| ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES | 70.950.000 | 58.950.000 | 12.000.000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | (1.053.375.516) | (981.338.796) | - 72.036.720 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | (1.053.375.516) | (981.338.796) | - 72.036.720 |
| INTANGIBLES | 8.132.781 | 4.403.913 | 3.728.868 |
| LICENCIAS DE SOFTWARE | 8.132.781 | 4.403.913 | 3.728.868 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 16.495.058 | 6.176.340 | 10.318.718 |
| SEGUROS | 16.495.058 | 6.176.340 | 10.318.718 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 1.125.194.174 | 1.164.820.197 | - 39.626.023 |
| TOTAL ACTIVOS | 4.325.759.799 | 4.224.864.639 | 100.895.160 |

| PASIVO | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | 4.022.978 | 30.991.784 | - |
| SOBREGIROS BANCARIOS | - | 28.533.929 | - |
| TARJETA DE CREDITO | 4.022.978 | 2.457.855 | 1.565.123 |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1.511.475.595 | 1.892.905.249 | - |
| PROVEEDORES NACIONALES | 602.364.202 | 616.389.203 | - |
| PROVICION POSIBLES CONTINGENCIAS H.CIVIL | - | 232.886.956 | - |
| INTERESES CORRIENTES | - | 2.700.000 | - |
| GASTOS LEGALES | 5.476.692 | - | 5.476.692 |
| HONORARIOS | 157.362.825 | 94.999.935 | 62.362.890 |
| SERVICIOS | 162.425.530 | 216.927.330 | - |
| ARRENDAMIENTOS | 416.837.838 | 451.382.597 | - |
| OTROS COSTOS GASTOS | 167.008.508 | 277.619.228 | - |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS PASIVOS | 0 | 15.000.000 | - |
| PAGARES | - | 15.000.000 | - |
| OBLIGACIONES LABORALES | 30.580.630 | 36.414.415 | - |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 10.547.699 | 12.889.387 | - |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS CONSOLIDADAS | 1.745.891 | 1.660.799 | 85.092 |
| PRIMA DE SERVICIOS CONSOLIDADA | 2.054.506 | 2.064.180 | - |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 16.232.534 | 19.800.049 | - |
| PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS | 11.035.483 | 10.482.958 | - |
| NOMINA POR PAGAR | 11.035.483 | 10.482.958 | 552.525 |
| ACREEDORES VARIOS | 16.653.962 | 19.520.463 | - |
| CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR EL TERCERO | 16.653.962 | 19.520.463 | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1.573.768.648 | 2.005.314.869 | (431.546.221) |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS PASIVOS | 214.801.868 | 194.444.445 | - |
| PAGARES | 214.801.868 | 194.444.445 | 20.357.423 |
| DEUDAS CON ACCIONISTAS | 997.891.823 | 1.066.242.863 | - |
| ACCIONISTAS | 997.891.823 | 1.066.242.863 | - |
| PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 275.032.000 | 68.374.000 | - |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 275.032.000 | 68.374.000 | 206.658.000 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1.487.725.691 | 1.329.061.308 | 158.664.383 |
| TOTAL PASIVO | 3.061.494.339 | 3.334.376.177 | - |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 500.000.000 | 500.000.000 | - |
| CAPITAL AUTORIZADO | 500.000.000 | 500.000.000 | - |
| RESERVAS Y FONDOS | 182.993.255 | 182.993.255 | - |
| RESERVAS LEGALES | 182.993.255 | 182.993.255 | - |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 373.776.998 | 46.354.413 | 327.422.585 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 373.776.998 | 46.354.413 | 327.422.585 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | - | - | - |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | (210.890.793) | (257.245.206) | 46.354.413 |
| PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS | (210.890.793) | (257.245.206) | 46.354.413 |
| SUPERAVIT PATRIMONIAL | 418.386.000 | 418.386.000 | - |
| VALORIZACIONES | 418.386.000 | 418.386.000 | - |
| TOTAL PATRIMONIO | 1.264.265.460 | 890.488.462 | 373.776.998 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 4.325.759.799 | 4.224.864.639 | 100.895.160 |



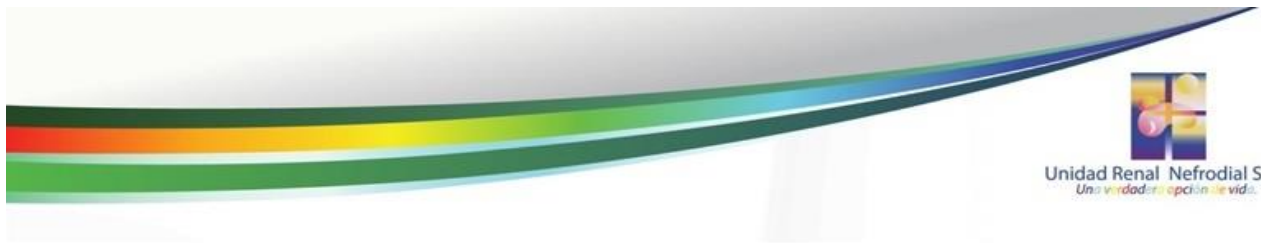
ANGELA MARIA SANUDO LOZANO
REPRESENTANTE LEGAL



CRISTYAM DAVID LOPEZ CUARAN
CONTADOR
T.P 232961-T



MIGUELA ANGEL ACOSTA H.
REVISOR FISCAL
T.P 12308-T



UNIDAD RENAL NEFRODIAL S.A.S
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE INFORMACIÓN GENERAL:

1. INFORMACION GENERAL

Operaciones – NEFRODIAL SAS fue constituida mediante Escritura Pública No. 2123 del 24 de Junio de 2006, su domicilio principal es la ciudad de Pasto, el 26 de octubre de 2010 en Cámara de Comercio bajo el No. 7274 del libro IX donde se transformó de sociedad limitada a Sociedad por Acciones Simplificada bajo el nombre de NEFRODIAL S.A.S. Su vigencia de acuerdo a su última transformación es a término indefinido. Su número de NIT es 814.007.107, los servicios que presta la institución son:

- Pre Diálisis
- Consulta
- Hemodiálisis
- Diálisis Peritoneal
- Trasplante Renal

2. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES) NUEVAS Y REVISADAS

2.1 NIIF Nuevas y Revisadas que Afectan los Montos Reportados en el Año en Curso (y/o Años Anteriores)

En el año en curso, la compañía ha aplicado varias secciones a las NIIF PYMES y una nueva Interpretación emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que tiene vigencia obligatoria para el periodo contable que comience en o después del 1º de enero de 2015.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad para la preparación y presentación de estados financieros bajo NIIF son las siguientes:

3.1. Bases de presentación

Los estados financieros serán preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 y decretos 3022 de 2013 y 2129 de 2014. Serán elaborados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para las Pymes, requiere que LA UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS use ciertos estimados contables y aplique su juicio en la aplicación de las políticas contables del Grupo 2. Las principales estimaciones efectuadas por la Gerencia, se describen más adelante en esta Nota y se refieren, entre otros, al reconocimiento de la provisión para cuentas de dudoso recaudo y la determinación del impuesto sobre la renta corriente y diferido.

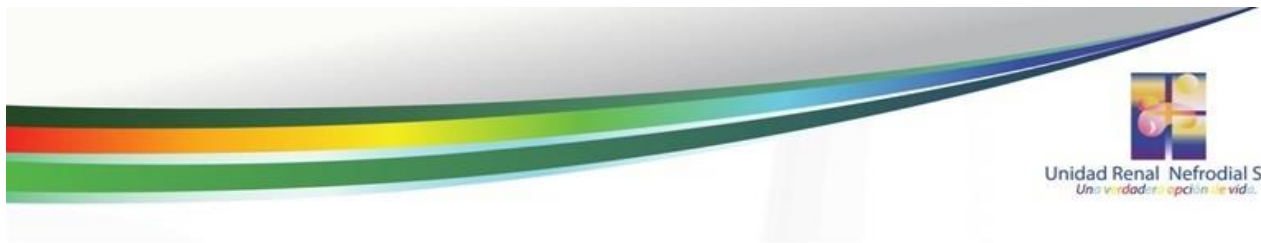
3.2. Estimados contables críticos y juicios en la aplicación de principios contables

La Gerencia en el evento que sea necesario hace estimaciones y supuestos que afectaran el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

3.2.1 Moneda funcional y de presentación

a. NEFRODIAL SAS ha determinado que su Moneda Funcional sea el “peso colombiano”. Para determinar como moneda funcional el “peso colombiano” se ha considerado entre otros aspectos, los siguientes:

- Es la moneda del entorno económico principal y único en donde realiza sus actividades de Nefrodial sas.
- Es la moneda en la cual la sociedad genera y emplea el efectivo y efectivo equivalente
- Es la moneda que influye fundamentalmente en los precios de venta de los servicios.
- La determinación del peso colombiano Como Moneda Funcional se encuentra respaldado por el estudio que se realizó para estos efectos.



b. Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

3.2.3. Instrumentos financieros

3.2.3.1 Activos Financieros UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS posee cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, las cuales son registradas al costo. Al final de cada año se hará un análisis de recuperabilidad de cuentas por cobrar y se determinará su deterioro. Considera que todas las cuentas por cobrar a clientes con períodos inferiores a **180** días se encuentran dentro de los términos normales.

3.2.4 Inventario

Se medirán inicialmente al costo, cuando una partida de inventario se consuma estará asociada a reconocer ingreso por la prestación de servicios.

3.2.5 Propiedad, planta y equipo

El equipo médico científico en la fecha de adopción se valuó al costo histórico menos la depreciación. El costo histórico del equipo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, El costo también incluye los costos de intereses y específicas directamente atribuibles a la adquisición para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso, en cuanto a los elementos de muebles y enseres, equipos de cómputo y comunicación como equipo de transporte también se tomó como su costo histórico y cualquier depreciación acumulada.

Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y ajustan si es necesario, al final de cada ejercicio.

La depreciación es calculada linealmente durante los años de vida útil técnica estimada de los activos así:

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5 años |
| Equipo médico científico | 5 a 15 años |

3.2.6 Pasivos Financieros

3.2.6.1 Deudas (Obligaciones Financieras) Las deudas se reconocen en la fecha que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el monto a desembolsar en el futuro se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

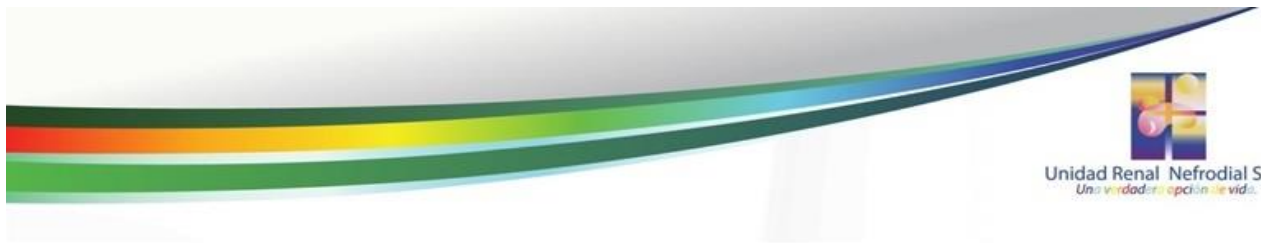
3.2.6.2 Cuentas por pagar Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores y prestadores de servicios en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de servicios de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.2.7 Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto corriente a cargo de la UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS en un periodo contable se mide de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable, usando la tasa de impuesto aplicable según la normatividad. El impuesto sobre la renta es aquel que se genera, una vez deducido del resultado contable todas aquellas partidas conciliatorias de ingresos y gastos a la luz del estatuto tributario, el impuesto sobre las ganancias ocasionales es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en la normatividad fiscal. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.



UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS debe reconocer los impuestos sobre la renta diferidos de acuerdo con la Sección 29, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros multiplicadas por la tasa esperada para el momento en que se revierta la diferencia para determinar el impuesto diferido activo / pasivo. Los impuestos sobre la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos sobre la renta diferidos se determinan usando las tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando los impuestos sobre la renta diferidos activos se realicen o los impuestos sobre la renta pasivos se paguen.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se presentan por separado y se compensan cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos diferidos activos y pasivos del activos y pasivos se refieren a los impuestos sobre la renta correspondientes a la misma autoridad fiscal.

3.2.8 Reconocimiento de Ingresos

La empresa genera ingresos por prestación de servicios, los cuales deben ser reconocidos según servicio prestado, por lo cual debe tener claros los servicios de cada uno, teniendo en cuenta también los costos incurridos.

3.2.9 Estados Financieros

El objetivo de los estados financieros es de proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de las operaciones y de los flujos de NEFRODIAL SAS a los distintos usuarios y/o interesados externos.

Contenido de los estados financieros:

- El estado de situación financiera
- El estado de resultados integral
- El estado de cambios en el patrimonio
- El estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas de las políticas contables, con la finalidad de precisar, aclarar y/o complementar la información mostrada por los otros estados financieros

3.2.9.1 Estado de situación financiera UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas. Un activo se clasificará como corriente cuando cumple alguno de los siguientes criterios:

Su saldo se espera realizar o se tiene para su venta o consumo, en el transcurso del ciclo normal del servicio de NEFRODIAL SAS, se mantiene fundamentalmente para ser vendido o intercambiado; se espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de balance, o se trata de efectivo u otro medio líquido equivalente, a menos que esté restringido para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del estado. Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

Un pasivo se clasificará como corriente cuando cumpla alguno de los siguientes criterios: Se espera liquidar en el ciclo normal de explotación de la Compañía; se mantiene fundamentalmente para ser vendido o intercambiado; debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de balance; o la Compañía no tiene derecho incondicional a diferir la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del estado. Todos los demás pasivos deberán clasificarse como no corrientes.

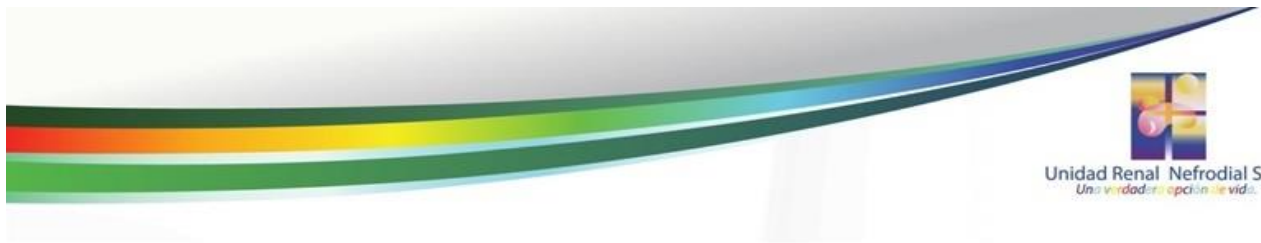
3.2.9.2 Estado de resultados La Compañía presentará el estado de resultado del periodo y clasificando los gastos por su naturaleza.

3.2.9.3 Estado de cambios en el patrimonio UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS mostrará en este estado los cambios habidos en el patrimonio neto, donde figure:

- El resultado del periodo
- Cada una de las partidas de ingresos y gastos del periodo que, según lo requerido por ciertas normas, se carguen o abonen directamente al patrimonio neto, así como el total de esas partidas.
- El total de ingresos y gastos del período (la suma de los dos conceptos anteriores)
- Para cada componente del patrimonio neto, los efectos de los cambios en las políticas contables y correcciones de errores reconocidos.

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS presentará, ya sea dentro de este estado o en las notas a los estados financieros:

- Los importes de las operaciones con los propietarios actuando en su calidad de accionistas, se mostraran por separado los beneficios distribuidos a los mismos.



- El saldo de los beneficios no distribuidos (es decir, resultados acumulados) al principio del periodo o en la fecha de balance, así como los movimientos del mismo durante el período, y
- Una conciliación del importe en libros al principio y al final del periodo de cada tipo de capital social y reservas, informando por separado de cada cambio habido en los mismos.

3.2.9.4 Estado de flujos de efectivo El estado de flujos de efectivo informará acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS presentará sus flujos de efectivo usando el método indirecto donde detallará, las actividades de operación, de inversión y de financiación, de la manera que resulte más apropiada según la naturaleza de sus actividades. La clasificación de los flujos según las actividades citadas suministra información que permite a los usuarios evaluar el impacto de las mismas en la posición financiera, así como sobre el registro final de su efectivo y demás equivalentes al efectivo.

3.2.9.5 Notas a los estados financieros UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS revelará un resumen de las políticas contables significativas; La base (o bases) de medición usada (s) en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables empleadas irrelevantes para la comprensión de los estados financieros, adicionalmente revelará los supuestos relativos al futuro y otras fuentes de incertidumbre en la estimación a la fecha del estado de situación financiera, que implique un riesgo significativo causante de un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del próximo ejercicio.

3.2.10 Bases de elaboración de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2022 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

3.2.11 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Entidad han sido preparados de acuerdo con las IFRS emitidas por el IASB, la información financiera cumple con todos los requerimientos contenidas y exigidas por las normas internacionales de información financiera.

3.2.12. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, **(ciertos instrumentos financieros, propiedad, planta y equipo (terrenos y bienes inmuebles) y propiedades de inversión)**

a. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

b. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

NOTAS DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Se consideró la clasificación como equivalente al efectivo de las inversiones a corto plazo, de gran liquidez y fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo. Los recursos que la compañía tiene en fondos de inversión no tienen una destinación específica, sino que corresponden a excesos de liquidez que pueden ser usados en el ciclo normal del negocio. A continuación los principales montos de los cuales se compone este rubro:

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE | 78.510.053 | 19.147.040 | 59.363.013 |
| CAJA GENERAL | 21.344.263 | 1.053.215 | 20.291.048 |
| BANCO ITAU | 43.320.689 | 18.093.825 | 25.226.864 |
| BANCO OCCIDENTE | 13.845.101 | 0 | 13.845.101 |

Se indica el saldo al cierre del periodo con el valor previamente conciliado, el cual coincide con el valor en extractos bancarios de las cuentas corrientes.

2. INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social, se registrarán por su costo histórico. Las demás inversiones, como bonos, cédulas, certificados, etc., se contabilizarán por su valor nominal. Sin embargo, en caso de presentarse diferencias entre este último y el costo histórico, con el propósito de no quebrantar la norma contable básica de "valuación o medición", tales diferencias se controlarán a través de cuentas auxiliares complementarias valuativas de la inversión, específicamente en los títulos en que se presente la diferencia. Para el efecto, se utilizarán los rubros descuento por amortizar o prima por amortizar.

El costo histórico incluye las sumas en que se incurre para la compra de la inversión, el cual, para el caso de las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social se ajustará mensual o anualmente, reconociendo el efecto inflacionario de conformidad con lo previsto en las disposiciones legales vigentes.

Al cierre del periodo NEFRODIAL SAS. posee el beneficio y control sobre las siguientes inversiones:

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| ACCIONES - PROINSALUD | 122.944.434 | 122.944.434 | - |
| DERECHOS FIDUCIARIOS - BANCO ITAU | 252.123 | 252.123 | - |
| TOTAL | 123.196.557 | 123.196.557 | - |

3. CUENTAS POR COBRAR

Para la empresa los instrumentos financieros o cuentas por cobrar se miden a valor razonable por su valor a liquidar, a continuación se muestra un cuadro de los saldos por cliente a 31 de diciembre del 2022.

| NIT | NOMBRE NIT | SALDO DEL NIT | VALOR VENCIDO | DE 30- A 1 | DE 60- A 31- | DE 90- A 61- | DE 180- A 91- | DE 360- A 181- | <== 361- |
|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 800.004.362 | HOSPITAL CIVIL DE IPIALES | \$ 646.363.729 | \$ - | \$ 106.138.250 | \$ 114.290.625 | \$ 108.046.750 | \$ 132.693.496 | \$ 185.194.608 | \$ - |
| 800.188.271 | UNIMAP | \$ 33.745.379 | \$ 32.578.750 | \$ 1.166.629 | \$ 893.721 | \$ 893.721 | \$ 3.966.162 | \$ 24.491.420 | \$ 2.333.726 |
| 800.251.440 | E.P.S. SANITAS S.A. | \$ 750.000 | \$ 750.000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 750.000 | \$ - |
| 837.000.084 | E.P.S INDIGENA MALLAMAS | \$ 582.947.723 | \$ 450.510.723 | \$ 260.002.500 | \$ 62.124.500 | \$ 57.172.750 | \$ 122.427.750 | \$ 2.386.250 | \$ 78.833.973 |
| 891.280.008 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO | \$ 339.027.791 | \$ 339.027.791 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 339.027.791 |
| 901.021.565 | EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS | \$ 238.139.658 | \$ 191.233.458 | \$ 46.906.200 | \$ 48.327.600 | \$ 48.327.600 | \$ 91.972.358 | \$ 2.605.900 | \$ - |
| 901.097.473 | MEDIMAS EPS | \$ 39.090.165 | \$ 39.090.165 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 39.090.165 |
| 901.126.913 | UNION TEMPORAL SALUD SUR 2 | \$ 167.760.937 | \$ 120.500.409 | \$ 47.260.528 | \$ 46.749.350 | \$ 50.808.453 | \$ 15.924.807 | \$ - | \$ 7.017.799 |
| Total general | | \$ 2.047.825.382 | \$ 1.173.691.296 | \$ 461.474.107 | \$ 272.385.796 | \$ 265.249.274 | \$ 366.984.573 | \$ 215.428.178 | \$ 466.303.454 |

TOTAL CARTERA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: 2.047.825.382

CARTERA DE DIFICIL COBRO

Registra el valor de las deudas a favor de NEFRODIAL SAS que no han sido atendidas oportunamente, bien sea por dificultades financieras del deudor u otra causa cualquiera. Para darle tal tratamiento debe encontrarse vencido el plazo estipulado y su cancelación o castigo sólo procede una vez se hayan agotado las gestiones de cobro pertinentes.

TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO 51.496.224

4. INVENTARIOS

Costo de los inventarios : Costos de adquisición + Costos de transformación + Otros Costos

Costos de adquisición: Precio de compra + Fletes + Otros impuestos (no recuperables)

Los inventarios corresponden a bienes mantenidos por la IPS para la prestación del servicio, el cual se encuentra a cargo el área de servicio farmacéutico .

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| INVENTARIOS | | | |
| MEDICAMENTOS | 16.824.094 | 15.878.987 | 945.107 |
| MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS | <u>19.505.812</u> | <u>71.213.402</u> | - 51.707.590 |
| TOTAL | <u>36.329.906</u> | <u>87.092.389</u> | - 50.762.483 |

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos, se consideraron los siguientes criterios:

a) Determinación del valor de los

Con respecto a los demás elementos Medico científicos, la Entidad realizo aplicación retroactiva en la cual mantuvo el valor que corresponde al costo inicialmente del elemento de propiedad, planta y equipo y aplicarle una nueva vida útil desde el momento de la compra en adelante, reflejando este cálculo en la fecha de transición

b) Demás elementos de Propiedad, planta y equipo

Los elementos de oficina, muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, se reconocen al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada.

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo o la valuación de los activos, menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada dos años, y el efecto de cualquier cambio en la estimación se reconoce conforme a lo indicado en la SECCION 17

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

La composición al 31 de Diciembre de 2020, de los activos fijos y su correspondiente depreciación acumulada se presenta a continuación:

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | |
| TERRENOS | 151.024.500 | 151.024.500 | 0 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 679.212.753 | 679.212.753 | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 16.542.043 | 15.120.293 | 1.421.750 |
| EQUIPO DE OFICINA | 105.398.363 | 103.445.002 | 1.953.361 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | 71.027.325 | 68.179.325 | 2.848.000 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 1.059.786.867 | 1.059.646.867 | 140.000 |
| ACUEDUCTOS | 70.950.000 | 58.950.000 | 12.000.000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | <u>(1.053.375.516)</u> | <u>(981.338.796)</u> | <u>(72.036.720)</u> |
| TOTAL PPYE | 1.100.566.335 | 1.154.239.944 | (53.673.609) |

6. INTANGIBLES

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS., medirá los intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| INTANGIBLES | | | |
| LICENCIAS DE SOFTWARE | 8.132.781 | 4.403.913 | 3.728.868 |

7. IMPUESTOS POR COBRAR

NEFRODIAL en cuanto a impuestos, la medición de los pasivos por impuestos corrientes y los activos por impuestos corrientes reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto corriente, correspondiente al ejercicio presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado.

El importe a cobrar que corresponda a una pérdida fiscal, si ésta puede ser retrotraída para recuperar las cuotas corrientes satisfechas en ejercicios anteriores, debe ser reconocido como un activo.

Cuando una pérdida fiscal se utilice para recuperar el impuesto corriente pagado en ejercicios anteriores, la empresa reconocerá tal derecho como un activo en el mismo ejercicio en el que se produce la citada pérdida fiscal.

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| RETE FUENTE | 192.062.915 | 190.887.608 | 1.175.307 |
| RETE ICA | 3.611.173 | 3.395.057 | 216.116 |
| AUTORETENCION RENTA | 23.313.717 | 22.600.949 | 712.768 |
| SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION | 592.158.119 | 425.941.113 | 166.217.006 |
| | 811.145.924 | 642.824.727 | 168.321.197 |

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La Entidad reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes (Párrafo 29.4 – 29.5), según la sección 29 de las niif para pymes:

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Párrafo 29.2)

La Entidad reconocerá el activo o pasivo por impuesto corrientes (Párrafo 29.4 – 29.5), así:

- Activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.
- Pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

La Entidad contabilizará el pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por impuestos en resultados o como otro resultado integral. (Párrafo 29.7)

1. Medición Inicial

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la Entidad en el estado de situación financiera y la base fiscal, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores. (Párrafo 29.9)

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS., determina la base fiscal de un activo iguala al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa. (Párrafo 29.12)

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS., determina la base fiscal de un pasivo iguala su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa. (Párrafo 29.12)

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS reconocerá:

- a. Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- b. Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- c. Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

2. Medición posterior

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. (Párrafo 29.22)

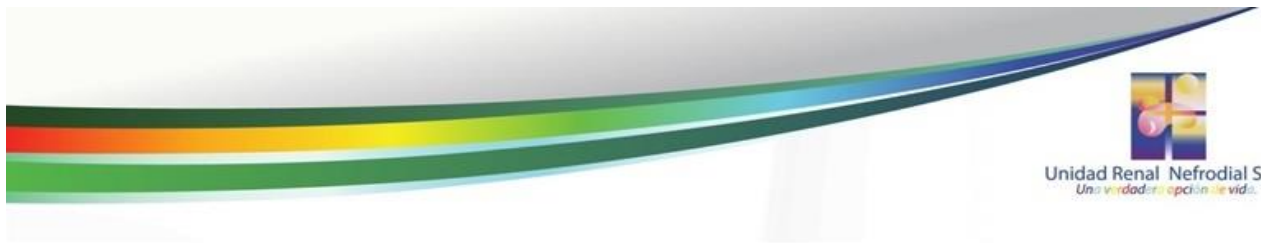
UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS., no clasificará en su estado de situación financiera activo o pasivo por impuestos diferidos como activos o pasivos corrientes. (Párrafo 29.28)

UNIDAD RENAL NEFRODIAL SAS., compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. (Párrafo 29.29)

3. Procedimiento para determinar el impuesto diferido

La Entidad ha definido el siguiente procedimiento para el cálculo del impuesto diferido:

- Al cierre del periodo contable, determine el saldo bajo contable bajo NIIF Pymes
- Determine el saldo fiscal de activos y



- Establezca las diferencias permanentes o temporarias. Diferencia permanente: No se revierten ya que no afectan el impuesto de renta futuro. Diferencia temporaria: Las diferencias entre activos y pasivos contables con respecto a su base fiscal que se revertirán en un futuro.

__ Las diferencias temporarias pueden ser imponibles o deducibles. Imponibles: Son aquellas originadas en el hoy y que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el valor en libros del activo sea recuperado o el pasivo liquidado. Deducibles: Son aquellas originadas en el hoy y que dan lugar a valores que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el valor en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

- Las diferencias temporarias imponibles implican en un futuro el pago de un mayor impuesto de renta. Pasivo por impuesto diferido.

- Las diferencias temporarias deducibles implican en un futuro el pago de un menor impuesto de renta. Activo por impuesto diferido.

PASIVOS

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea: • una obligación contractual: o de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, para NEFRODIAL SAS los recursos recibidos ha sido medidos al costo amortizado descontado una tasa mensual de interés de mercado, después de su medición inicial que se pactó al precio de transacción al momento del desembolso.

NEFRODIAL SAS realizara la medición al precio de transacción incluyendo los costos de la operación, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados

Medición posterior:

- Se midió al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, los instrumentos que cumplan con las condiciones del párrafo 11.8 b).
- Los instrumentos de deuda clasificados como activos y pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo (u otra contraprestación que se espere pagar o recibir).
- En el caso de las transacciones de financiación se elimina la instrucción a seguir y se remite al mismo tratamiento que explicamos anteriormente para la medición inicial (ver párrafo 11.13).
- "Costo amortizado: Para NEFRODIAL SAS el costo amortizado es un método de medición que requiere la información del estado de la deuda en cada fecha sobre la que se informa, y donde se debe evidenciar una relación tanto de la cuota a pagar, como de los abonos a capital, el deterioro, los intereses asociados a la deuda utilizando una tasa de interés (método de interés efectivo) y el correspondiente saldo.

El saldo pendiente de pago por concepto de la obligación vigente con el banco de occidente es el siguiente.

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---|-------------|-------------|--------------|
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS PASIVOS | | | |
| PAGARES | 214.801.868 | 194.444.445 | 20.357.423 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | | | |
| SOBREGIROS BANCARIOS | 0 | 28.533.929 | - 28.533.929 |
| TARJETAS DE CREDITO | 4.022.978 | 2.457.855 | 1.565.123 |

10. PROVEEDORES NACIONALES

Registra las obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera por el ente económico con proveedores para la adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministro de servicios y contratación de obras.

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2022 con proveedores son los siguientes:

| NIT | NOMBRE NIT | SALDO DEL NIT | VALOR VENCIDO | DE 30- A 1 | DE 60- A 31- | DE 90- A 61- | DE 180- A 91- | DE 360- A 181- | <= 391- |
|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 5.199.626 | ERASO RIVAS JOSE A | 589.504,00 | 0,00 | 589.504,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.982.420 | LUIS ALFREDO POTOSI | 343.000,00 | 343.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 343.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27.394.370 | GARCIA LOPEZ EMMA LIGIA | 1.301.504,00 | 1.301.504,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.301.504,00 | 0,00 | 0,00 |
| 59.123.074 | DIAZ YOMAIRA ALCIRA | 845.206,00 | 845.206,00 | 0,00 | 845.206,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 87.453.109 | WILLIAM ESNEITH ZAMBRANO MEJIA | 542.348,00 | 542.348,00 | 0,00 | 542.348,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 800.192.101 | COLOMBIAN MEDICARE LTDA | 4.020.000,00 | 0,00 | 4.020.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 814.004.018 | OXIGENOS DEL SUR SAS | 590.649,00 | 0,00 | 590.649,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 830.113.035 | PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA S.A | 20.659.080,00 | 0,00 | 20.659.080,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 891.200.153 | CASA METLER | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900.465.064 | DISTRIBUIDORA INPORMEDICAL SAS | 2.396.443,00 | 2.396.443,00 | 2.119.041,00 | 277.402,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900.485.757 | INSUMEDIC S.A.S. | 247.951.412,00 | 247.910.212,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247.951.412,00 |
| 900.492.954 | HOSPIMEDICOS ESPECIALIZADOS SAS | 1.015.473,00 | 352.700,00 | 662.429,00 | 0,00 | 0,00 | 353.044,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900.766.903 | CLIC MARKETING SAS | 7.339,00 | 7.339,00 | 7.339,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 901.006.078 | QUIRON PHARMA SAS | 1.597.632,00 | 0,00 | 1.597.632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 901.240.629 | NERONENSE GROUP SAS | 43.224.250,00 | 43.224.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.224.250,00 | 0,00 |
| 901.364.447 | TOTAL MAS SAS | 259.845.250,00 | 0,00 | 102.287.250,00 | 44.128.500,00 | 29.367.000,00 | 84.062.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 901.436.863 | COMERCIALIZADORA FLEMING PHARMA SAS | 14.480.902,00 | 14.480.902,00 | 0,00 | 4.133.722,00 | 4.063.738,00 | 6.041.952,00 | 241.490,00 | 0,00 |
| 901.565.478 | FUERTES MEJIA MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS | 1.889.210,00 | 1.889.210,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208.200,00 | 1.681.010,00 | 0,00 |
| 1.085.903.527 | CHECHA JIMENEZ LUIS FERNANDO | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total general | | 602.364.202,00 | 314.358.114,00 | 132.532.924,00 | 50.927.178,00 | 33.430.738,00 | 92.375.200,00 | 45.146.750,00 | 247.951.412,00 |



11. CUENTAS POR PAGAR

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros. Las principales cuentas por pagar que tiene NEFRODIAL S.A.S. a 31 de diciembre de 2022 son las siguientes:

| NIT | DESCRIPCION | NUEVO SALDO |
|---------------|---|-----------------------|
| | GASTOS LEGALES | 5.476.692,00 |
| 860.012.336 | ICONTEC | 5.264.692,00 |
| 891.280.001 | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO | 212.000,00 |
| | HONORARIOS | 157.362.825,00 |
| 5.204.432 | ROMO JURADO ALEX EDUARDO | 500.000,00 |
| 12.978.684 | ACOSTA HUERTAS MIGUEL ANGEL | 4.250.000,00 |
| 13.010.925 | CORAL MARTINEZ JESUS LUIS ALFREDO | 117.928.225,00 |
| 27.321.494 | ROSA ANGELICA CHAMORRO CAICEDO | 650.000,00 |
| 98.399.000 | MONCAYO CHAPID JORGE ERNEY | 400.000,00 |
| 1.004.692.178 | ANDRES DAVID GUANCHA RUANO | 1.668.800,00 |
| 1.071.164.030 | RUANO CUANACUAN DIEGO | 2.200.000,00 |
| 1.085.244.980 | BENAVIDES PAZ JOSE ALEJANDRO | 74.400,00 |
| 1.085.248.136 | SISENA BRILLY AYALA ERAZO | 117.000,00 |
| 1.085.270.191 | ANGELA CATHERINE PAREDES BENAVIDES | 607.900,00 |
| 1.085.289.544 | JOHANA MARCELA ROSERO TORRES | 259.000,00 |
| 1.085.289.928 | KELLY GABRIELA CARDENAS ARCOS | 55.000,00 |
| 1.085.291.765 | MARTHA JOHANA ACHICANAOY GAMBOA | 909.000,00 |
| 1.085.297.065 | KELLY YOHANA MONCAYO ROJAS | 37.000,00 |
| 1.085.297.255 | DAGOBERTO RIVERA GOMEZ | 1.773.000,00 |
| 1.085.303.968 | CRISTIAN DAVID LOPEZ CUARAN | 1.557.700,00 |
| 1.085.323.235 | ANYELA BRISSETH MORALES QUIROZ | 1.000.000,00 |
| 1.085.898.179 | DIAZ CHACUA NELSON ERALDO | 800.000,00 |
| 1.085.931.659 | CUADROS YEPEZ NORA RUBIELA | 480.000,00 |
| 1.085.940.198 | KAREN SOFIA BELTRAN REVELO | 375.000,00 |
| 1.085.944.650 | BASTIDAS HUALPA HILLARY MARYORI | 1.668.800,00 |
| 1.085.948.325 | LESLEY SAMIRA PORTILLA HERRERA | 1.250.000,00 |
| 1.085.951.822 | LEXLY CAROLINA BRAVO FLOREZ | 1.359.400,00 |
| 1.085.952.937 | JHON SEBASTIAN TUCANEZ QUENGUAN | 1.668.800,00 |
| 1.086.105.024 | YINA PAOLA MORA GUERRERO | 2.500.000,00 |
| 1.086.133.792 | ESPINOZA MERA CAROLINA | 100.000,00 |
| 1.087.423.209 | JOSE LUIS ORTEGA | 613.000,00 |
| 1.088.218.270 | YENNI PAOLA MORALES CADENA | 1.250.000,00 |
| 1.088.650.747 | LUIS GABRIEL TUTALCHA CORAL | 937.000,00 |
| 1.088.660.844 | ERIKA JISSELA PALCHUCAN CEBALLOS | 3.384.000,00 |
| 1.088.799.455 | ELIANA YULISA INGA CHAMORRO | 1.629.800,00 |
| 1.124.314.440 | MABEL YARLEDY MAIGUAL MELO | 3.333.000,00 |
| 1.233.190.404 | HOYOS MONTES ANGIE DANIELA | 2.027.000,00 |
| | SERVICIOS | 162.425.529,72 |
| 12.982.420 | LUIS ALFREDO POTOSI | 921.200,00 |
| 12.990.700 | ALIRIO MONTEZUMA | 130.000,00 |
| 27.381.742 | RAMIREZ RAMIREZ MARISELA MARIA | 1.618.800,00 |
| 66.999.881 | JARAMILLO MONTENEGRO MARIA ALEJANDRA | 1.694.800,00 |
| 67.007.353 | CHAVEZ JARAMILLO NAICER LILIANA | 70.000,00 |
| 87.068.376 | RUIZ VALLEJO JESUS DAVID | 40.000,00 |
| 800.176.807 | PROINSALUD S.A | 6.796.444,00 |
| 814.000.127 | ANALISIS LTDA LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO | 29.219.560,80 |
| 814.001.752 | ALARMAS INTELIGENTES TALAMO LTDA | 1.748.022,00 |
| 814.003.167 | SALVI LTDA | 114.758.251,92 |
| 891.200.727 | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS-PASTO | 36.000,00 |
| 900.359.806 | FUMIGACIONES DEL SUR NAR SAS | 379.500,00 |
| 900.594.034 | KUMARA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO SAS | 140.000,00 |
| 1.085.266.637 | ADRIANA FERNANDA NARVAEZ | 962.600,00 |
| 1.085.270.569 | JOHN ALEJANDRO BOTINA DELGADO | 3.072.351,00 |
| 1.085.903.527 | CHECHA JIMENEZ LUIS FERNANDO | 538.000,00 |
| 1.086.362.750 | FIGUEROA CHUD LINA MARIA | 300.000,00 |
| | ARRENDAMIENTOS | 416.837.838,00 |
| 13.010.925 | CORAL MARTINEZ JESUS LUIS ALFREDO | 361.043.055,00 |
| 800.176.807 | PROINSALUD S.A | 55.794.783,00 |
| | SERVICIOS PUBLICOS | 73.728.723,00 |
| 800.004.362 | HOSPITAL CIVIL DE IPIALES | 71.934.794,00 |
| 891.200.200 | CEDENAR | 1.430.970,00 |
| 891.200.686 | EMPOPASTO | 257.960,00 |
| 900.245.045 | IP TECHNOLOGIES SAS | 104.999,00 |
| | LABORATORIOS CLINICOS | 12.783.087,40 |
| 814.000.127 | ANALISIS LTDA LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO | 12.783.087,40 |
| | CAJA MENOR | 32.331.402,50 |
| 13.010.925 | CORAL MARTINEZ JESUS LUIS ALFREDO | 30.132.556,00 |
| 59.813.155 | SAÑUDO LOZANO ANGELA MARIA | 2.198.846,50 |
| | COMISION RECUPERACION DE CARTERA | 37.148.590,00 |
| 837.000.084 | E.P.S INDIGENA MALLAMAS | 37.148.590,00 |
| | OTROS | 11.016.705,00 |
| 13.010.925 | CORAL MARTINEZ JESUS LUIS ALFREDO | 3.243.700,00 |
| 59.813.155 | SAÑUDO LOZANO ANGELA MARIA | 830.000,00 |
| 800.197.268 | DIAN | 6.666.000,00 |
| 830.048.145 | INFORMATICA & GESTION S.A. | 238.005,00 |
| 891.280.000 | SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL | 39.000,00 |

12. IMPUESTOS POR PAGAR

NEFRODIAL en cuanto a impuestos, la medición de los pasivos por impuestos corrientes y los activos por impuestos corrientes reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto corriente, correspondiente al ejercicio presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado.

El importe a cobrar que corresponda a una pérdida fiscal, si ésta puede ser retrotraída para recuperar las cuotas corrientes satisfechas en ejercicios anteriores, debe ser reconocido como un activo.

Cuando una pérdida fiscal se utilice para recuperar el impuesto corriente pagado en ejercicios anteriores, la empresa reconocerá tal derecho como un activo en el mismo ejercicio en el que se produce la citada pérdida fiscal.

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | |
| RETENCION EN LA FUENTE Y AUTORETENCIÓN | - | - | - |
| IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 275.032.000 | 68.374.000 | 206.658.000 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | - | - | - |
| RETENIDO | - | - | - |
| TOTAL | 275.032.000 | 68.374.000 | 206.658.000 |

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Una entidad deberá reconocer el costo de todos los beneficios a los que tengan derecho sus empleados como consecuencia de los servicios prestados a la entidad durante el periodo en forma de gasto.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

(a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.

(b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

(c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

(d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS | | | |
| NOMINA POR PAGAR | 11.035.483 | 10.482.958 | 552.525 |
| PRESTACIONES SOCIALES | 30.580.630 | 36.414.415 | 5.833.785 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | - | - | - |
| TOTAL | 41.616.113 | 46.897.373 | 5.281.260 |

13. ACREEDORES VARIOS

Registra los valores adeudados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados anteriormente, específicamente comprende los valores consignados a las cuentas corrientes de NEFRODIAL SAS. que no han podido ser identificados en extractos bancarios.

CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR EL TERCERO 16.653.962

13. DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS

Registra los valores adeudados por el ente económico con los socios o accionistas por conceptos como préstamos a título personal para el funcionamiento de la unidad renal.

| SOCIOS | | 997.891.823,00 |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 13.006.277 | LUNA ERAZO ALVARO HERNAN | 273.824.000,00 |
| 13.010.925 | CORAL MARTINEZ JESUS LUIS ALFREDO | 291.275.426,00 |
| 59.813.155 | SAÑUDO LOZANO ANGELA MARIA | 432.792.397,00 |

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

14. INGRESOS

NEFRODIAL SAS reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la prestación de los servicios de salud, por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa, cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad
- Es probable que la NEFRODIAL SAS., obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad. (Párrafo 23.14).

NEFRODIAL SAS., reconocerá en el mes en que se preste el servicio conforme al método de grado de ejecución, registrando la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado durante el mes para facturación de los servicios prestados a cada uno de los usuarios, soportado por los costos incurridos en el procedimiento. (Párrafo 23.22).

NEFRODIAL SAS., reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Párrafo 2.27).

NEFRODIAL SAS., reconocerá los ingresos no ordinarios los procedentes de intereses por las cuentas de ahorro y las fiducias utilizando el método del interés efectivo. (Párrafo 23.29). Por lo tanto, la Coordinación Financiera v Administrativa deberá causar los intereses de estos

| | 2022 | 2021 | VARIACION |
|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | |
| Unidad funcional consulta externa | 3.083.679.370 | 2.904.274.537 | 179.404.833 |

15. GASTOS

Los gastos según los marcos normativos contables son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los ingresos y los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

| | |
|--|-----------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 179.810.624,00 |
| SUELDOS | 127.844.896,00 |
| VIATICOS | 4.362.500,00 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 4.276.778,00 |
| CESANTIAS | 8.494.020,00 |
| INTERES SOBRE CESANTIAS | 1.019.280,00 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 8.494.020,00 |
| VACACIONES | 4.075.212,00 |
| BONIFICACIONES | 150.000,00 |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 2.125.703,00 |
| APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES | 2.304.500,00 |
| APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS | 50.000,00 |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESANTIAS | 12.376.210,00 |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 3.733.505,00 |
| GASTOS MEDICOS Y DROGAS | 504.000,00 |
| HONORARIOS | 92.447.930,00 |
| REVISORIA FISCAL | 10.200.000,00 |
| ASESORIA JURIDICA | 4.300.000,00 |
| ASESORIA FINANCIERA | 23.532.700,00 |
| ASESORIA TECNICA | 1.555.556,00 |
| OTROS | 52.859.674,00 |
| IMPUESTOS | 53.000,00 |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 53.000,00 |
| ARRENDAMIENTOS | 148.236.712,00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 146.246.712,00 |
| ADMINISTRACION CEDRITOS | 1.990.000,00 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 3.332.558,00 |
| CONTRIBUCIONES | 2.425.458,00 |
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | 907.100,00 |
| SEGUROS | 6.840,00 |
| MANEJO | 6.840,00 |
| SERVICIOS | 62.803.237,00 |
| ASEO | 20.000,00 |
| VIGILANCIA | 3.821.389,00 |
| ADMINISTRACION | 1.374.000,00 |
| TEMPORALES | 120.000,00 |
| ASISTENCIA TECNICA | 21.274.800,00 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 2.739.990,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | 5.628.800,00 |
| TELEFONO | 4.078.494,00 |
| CORREO | 14.700,00 |
| TRANSPORTE | 1.076.275,00 |
| GAS | 71.500,00 |
| INTERNET | 1.929.180,00 |
| TELEVISION | 587.906,00 |
| CELULAR | 1.624.943,00 |
| IVA MAYOR VALOR EN SERVICIOS | 18.441.260,00 |



| | |
|--|----------------------|
| GASTOS LEGALES | 10.525.910,00 |
| NOTARIALES | 2.499,00 |
| REGISTRO MERCANTIL | 196.200,00 |
| TRAMITES Y LICENCIAS | 10.294.211,00 |
| OTROS | 33.000,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 13.250.743,00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 2.957.222,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 673.197,00 |
| EQUIPO DE OFICINA | 698.652,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 1.673.592,00 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 5.068.181,00 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 50.000,00 |
| ACUEDUCTOS | 2.129.899,00 |
| GASTOS DE VIAJE | 590.200,00 |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION | 387.000,00 |
| PASAJES AEREOS | 203.200,00 |
| DEPRECIACIONES | 72.036.720,00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 11.789.304,00 |
| EQUIPO DE OFICINA | 7.317.504,00 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | 487.836,00 |
| EQUIPO MEDICO- CIENTIFICO | 52.442.076,00 |
| AMORTIZACIONES | 4.877.616,00 |
| CARGOS DIFERIDOS | 4.877.616,00 |
| DIVERSOS | 33.168.676,00 |
| LIBROS | 72.000,00 |
| GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS | 3.783.767,00 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 4.244.524,00 |
| UTILES | 564.750,00 |
| COMBUSTIBLES Y LIBRICANTES | 2.044.087,00 |
| TAXIS Y BUSES | 853.900,00 |
| ESTAMPILLAS | 15.000.000,00 |
| CASINO Y RESTAURANTE | 2.447.000,00 |
| PARQUEADEROS | 2.800,00 |
| PEAJES | 813.100,00 |
| DIVERSOS | 215.000,00 |
| OTROS | 38.352,00 |
| IVA MAYOR VALOR COMPRAS | 3.089.396,00 |
| PROVISIONES | 90.000,00 |
| OTROS ACTIVOS | 90.000,00 |

16. COSTOS

representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

| | |
|--|-----------------------|
| SERVICIOS | 16.331.220,00 |
| LABORATORIO CLINICO | 16.331.220,00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES | 902.827.347,00 |
| MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS | 638.332.387,00 |
| MEDICAMENTOS | 264.494.960,00 |
| DE PERSONAL | 31.701.021,00 |
| SUELDOS | 12.895.838,00 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 58.590,00 |
| CESANTIAS | 4.023.278,00 |
| INTERES DE CESANTIA | 453.680,00 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 4.023.278,00 |
| VACACIONES | 2.009.112,00 |
| BONIFICACIONES | 450.000,00 |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 100.000,00 |
| APORTES A ENTIDADES DE RIESGOS PROFESIONALES ARP | 97.100,00 |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESANTIAS | 5.189.750,00 |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 2.074.395,00 |
| GASTOS MEDICOS | 326.000,00 |
| HONORARIOS | 423.447.607,00 |
| ARRENDAMIENTOS | 214.635.720,00 |
| ARRENDAMIENTOS | 193.219.542,00 |
| IVA MAYOR VALOR EN ARRENDAMIENTOS | 21.416.178,00 |
| MEDICINA GENERAL | 6.275.828,00 |
| SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD | 6.275.828,00 |
| SERVICIOS | 162.025.279,00 |
| SS DE INCINERACION | 42.281.080,00 |
| SS DE LABORATORIO CLINICO | 20.969.308,00 |
| SS DE LAVANDERIA | 286.000,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | 42.874.438,00 |
| TELEFONO | 205.746,00 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 12.466.440,00 |
| SS DE ESTERILIZACION | 2.078.000,00 |
| SS DE ASISTENCIA CLINICA | 22.382.541,00 |
| TELEVISION | 814.593,00 |
| INTERNET | 1.432.820,00 |
| ASEO | 16.234.313,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 3.343.014,00 |
| AMORTIZACIONES | 9.264.510,00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 5.926.893,00 |
| OXIGENO | 5.926.893,00 |

CRISTYAM DAVID LOPEZ CUARAN
CONTADOR
T.P 232961-T



Unidad Renal Nefrodial S.A.S
Una vida diferente a la vida.