



CORPOPAT SAS  
NIT. 900.519.781 - 8

febrero 23 de 2019

**ACTA No. 015**

Aprobación de Estados Financieros

En la ciudad de Bogotá, Republica de Colombia siendo las 9.00 a.m., del día 23 de Febrero del año 2019, se reunieron los socios.

Socio Capitalista	Documento de Identidad	Acciones	% Participación
JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ	C.C.80.028.234	38,3	38,3%
LUIS ALEJANDRO ZARATE ROJAS	C.C.80.190.136	33,3	33,3%

A continuación se aprobó por unanimidad el siguiente orden del día:

1. Verificación del quórum.
2. Elección de presidente y secretario de la Asamblea
3. Lectura del acta anterior
4. Presentación de los Estados Financieros a diciembre 2018 (Informe del presidente de la Asamblea).
5. Distribución de dividendos.
6. Detalle de pagos a socios por concepto de honorarios
7. Lectura y Aprobación del Acta.

**1. Verificación del quórum de la reunión.**

El presidente de la reunión verifica el quórum de la reunión estando presentes el 71.6% de los miembros que conforman la Asamblea de accionistas, con lo cual es suficiente para dar inicio a la asamblea.

Socio Capitalista	Documento de Identidad	Acciones	% Participación
JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ	C.C.80.028.234	38,3	38,3%
LUIS ALEJANDRO ZARATE ROJAS	C.C.80.190.136	33,3	33,3%

Ausente:

MIGUEL ANGEL CANO BERNAL CC 1014180356. 28.4%

## **2. Elección de presidente y secretario de la asamblea**

Por unanimidad fueron elegidos el Sr. Jorge Alfonso Jerez López como presidente y el Sr. Luis Alejandro Zarate Rojas como secretario.

**3. Lectura del Acta anterior:** Realizada por el Sr. Jorge Alfonso Jerez López, y aprobada por unanimidad.

**4. Informe del Presidente Asamblea.** El Sr. Jorge Alfonso Jerez López dio lectura al siguiente informe:

Señores Accionistas

Rendimos a ustedes el informe que nos compete, sobre el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de **2018**. Los Estados Financieros y los anexos que ordena la ley y que estamos entregando a ustedes, se examinarán a continuación del presente informe:

### **a) Estados Financieros.**

Se presentan los estados financieros a cierre de diciembre de 2.018 desglosando y aclarando las variaciones mas representativas frente a lo registrado en el ejercicio del año anterior (2.017).

Posterior a la presentación de los estados financieros se concluye y expone a los accionistas que los resultados del ejercicio reflejan satisfactoria estabilidad financiera y liquidez de la Empresa.

### **b) Gestión del ejercicio correspondiente al año 2018.**

Se presentan los alcances mas relevantes obtenidos por las gestiones financiera, administrativa y comercial de la Compañía durante el año 2.018. Una vez culminada la presentación de dichos informes se concluye que la gestión adelantada en cada una de las áreas anteriormente referidas es consecuente con el crecimiento reflejado en las variaciones registradas en los estados financieros, y que claramente describen una Empresa con crecimiento sostenido.

En conclusión la gestión, al igual que los estados financieros son aprobados por unanimidad, estos últimos así:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de otros resultados integrales
- Flujo de efectivo

## **5. Distribución de utilidades.**

Con fundamento en los lineamientos de la Junta Directiva y la Presidencia de la compañía se determinó que no se efectuara distribución de dividendos.

## **6. Detalle de pagos a socios por concepto de honorarios:**

A continuación se adjunta detalle de los pagos efectuados por concepto de honorarios a los Directivos de la Empresa.

Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc Num	Debitos	Creditos
Canó Miguel Angel	31/01/2018	Pago Servicios mes de Noviembre 2017 / 02012018		(CS) ce 921	0	1.391.798
Canó Miguel Angel	28/02/2018	Pago Servicios mes de Diciembre 2017 / 05022018		(CS) ce 963	0	7.774.254
Canó Miguel Angel	31/03/2018	Pago Servicios mes de Enero 2018 / 28032018		(CS) ce 1007	0	6.299.730
Canó Miguel Angel	30/04/2018	Pago Servicios mes de Febrero 2018 / 23042018		(CS) ce 1048	0	7.325.724
Canó Miguel Angel	31/05/2018	Pago Servicios mes de Marzo 2018 / 18052018		(CS) ce 1077	0	4.252.386
Canó Miguel Angel	31/07/2018	Pago Servicios mes de Abril 2018 / 10072018		(CS) ce 1156	0	5.896.626
Canó Miguel Angel	31/07/2018	Pago Servicios mes de Mayo 2018 / 10072018		(CS) ce 1157	0	5.981.016
Canó Miguel Angel	31/08/2018	Pago Servicios mes de Junio 2018 / 31082018		(CS) ce 1218	0	7.794.100
Canó Miguel Angel	30/09/2018	Pago Servicios mes de Julio 2018 / 29092018		(CS) ce 1251	0	7.360.056
Canó Miguel Angel	30/11/2018	Pago Servicios mes de Septiembre 2018 / 01112018		(CS) ce 1300	0	7.152.243
Canó Miguel Angel	31/12/2018	Pago Servicios mes de Agosto 2018 / 03122018		(CS) ce 1336	0	7.276.518
Canó Miguel Angel	31/12/2018	Pago Servicios mes de Octubre 2018 / 18122018		(CS) ce 1358	0	8.924.663
						<b>77.429.114</b>

Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc Num	Debitos	Creditos
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/01/2018	Pago Saldo Lectura de Patología Noviembre 2017 Factura 5 / (CS) ce 992			0	98.987
Jerez Lopez Jorge Alfonso	28/02/2018	Pago Lectura de Patología Diciembre 2017 Factura 52 / 0502 (CS) ce 962			0	6.716.494
Jerez Lopez Jorge Alfonso	30/04/2018	Pago Lectura de Patología Febrero 2018 Factura 56 / 230420 (CS) ce 1047			0	3.887.781
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/05/2018	Pago Lectura de Patología marzo 2018 Factura 58 / 17052018 (CS) ce 1075			0	4.986.551
Jerez Lopez Jorge Alfonso	30/06/2018	Pago Lectura de Patología abril 2018 Factura 60 / 27062018 (CS) ce 1131			0	4.752.786
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/07/2018	Pago Lectura de Patología Junio 2018 Factura 62 / 31072018 (CS) ce 1174			0	4.206.975
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/08/2018	Pago Lectura de Patología Mayo 2018 Factura 65 / 31082018 (CS) ce 1217			0	4.067.794
Jerez Lopez Jorge Alfonso	30/09/2018	Pago Lectura de Patología Julio 2018 Factura 67 / 26092018 (CS) ce 1252			0	2.771.000
Jerez Lopez Jorge Alfonso	30/09/2018	Pago Lectura de Patología Julio 2018 Factura 67 / 28092018 (CS) ce 1252			0	665.678
Jerez Lopez Jorge Alfonso	30/11/2018	Pago Lectura de Patología Agosto Septiembre 2018 / 0111 (CS) ce 1325			0	8.196.350
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/12/2018	Pago Lectura de Patología Septiembre 2018 Factura 71 / 03 (CS) ce 1339			0	1.732.226
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/12/2018	Pago Lectura de Patología Octubre 2018 Factura 73 / 181220 (CS) ce 1360			0	5.245.777
Jerez Lopez Jorge Alfonso	31/12/2018	Pago Lectura de Patología Noviembre 2018 Factura 75 / 181 (CS) ce 1361			0	4.750.954
						<b>52.079.353</b>


Tercero	Fecha	Nota	Cheque	Doc Num	Debitos	Creditos
Zarate Rojas Luis Alejandro	30/06/2018	Pago Alquiler pagina WEB y saldos pendientes / 27062018 (CS) ce 1128			0	209.978
Zarate Rojas Luis Alejandro	31/08/2018	Pago Saldo Honorarios Servicio Técnico Junio 97 - Julio 89 21 (CS) ce 1210			0	25.776
Zarate Rojas Luis Alejandro	30/11/2018	Pago Honorarios Servicio Técnico Agosto-Septiembre 2018 (CS) ce 1321			0	25.776
Zarate Rojas Luis Alejandro	31/12/2018	Pago Honorarios Servicio Técnico Octubre 2018 Part 95 (CS) ce 1374			0	12.888
						<b>274.418</b>

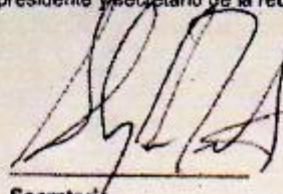
## 7. Lectura y Aprobación del Acta.

El Secretario dio lectura al acta de esta reunión, la cual fue aprobada por unanimidad.

Habiéndose cumplido y desarrollado el orden del día y no habiendo más asuntos que tratar, el presidente de la Asamblea levantó la sesión siendo las 11.30 am.

En constancia de lo anterior se firma acta respectiva por el presidente y secretario de la reunión.

  
**Presidente**  
**Jorge Alfonso Jerez López**

  
**Secretario**  
**Luis Alejandro Zarate Rojas**

COMPOSICION ACCIONARIA  
CORPOPAT S.A.S  
Nit : 900.519.781 - 8



<b>Fecha de Corte</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>NIT</b>	<b>900.519.781-8</b>
		<b>RAZÓN SOCIAL</b>	<b>CORPOPAT SAS</b>

<b>Capital Autorizado</b>	\$	110.900.000		
<b>Capital Suscrito</b>	\$	110.900.000		
<b>Capital Pagado</b>	\$	110.900.000	<b>Valor nominal</b>	\$ 1.109.000

Tipo Id.	DV	Nro Documento	Razón social o nombre del aportante, socio o cooperado	Numero de acciones Ordinarias	Participación
CC Cédula	0	80028234	JEREZ LOPEZ JORGE ALFONSO	38,3	38,3%
CC Cédula	1	80190136	ZARATE ROJAS LUIS ALEJANDRO	33,3	33,3%
CC Cédula	8	101418035	CANO BERNAL MIGUEL ANGEL	28,4	28,4%
			<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>


MIGUEL ANGEL CANO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 1.014.180.356


**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE**  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos  
**VIGILADO SUPERSALUD**



Estado de cambios en el patrimonio	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumulada	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 Diciembre de 2017</b>	<b>10.900.000</b>	<b>1.665.356</b>	<b>262.412.627</b>	<b>120.271.758</b>	<b>395.249.741</b>
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	100.000.000	-	-	-	100.000.000
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	5.271.758	(120.271.758)	(115.000.000)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	103.650.020	103.650.020
<b>Saldo al 31 Diciembre de 2018</b>	<b>110.900.000</b>	<b>1.665.356</b>	<b>267.684.385</b>	<b>103.650.020</b>	<b>483.899.762</b>

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumulada	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 Diciembre de 2016</b>	<b>10.900.000</b>	<b>1.665.356</b>	<b>155.075.669</b>	<b>107.336.958</b>	<b>274.977.983</b>
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	-	-	-	-	-
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	107.336.958	(107.336.958)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	120.271.758	120.271.758
<b>Saldo al 31 Diciembre de 2017</b>	<b>10.900.000</b>	<b>1.665.356</b>	<b>262.412.627</b>	<b>120.271.758</b>	<b>395.249.741</b>

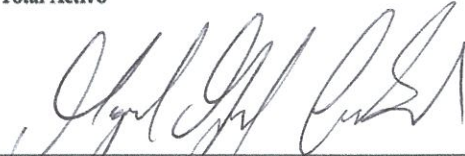
  
 \_\_\_\_\_  
 MIGUEL ANGEL CANO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1.014.180.356

  
 \_\_\_\_\_  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 T.P. 111687-T

**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**JUNIO 30 2018 Vs Diciembre 31 2017**  
 (Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
 Sede principal Bogota Cundinamarca



ACTIVO	30/06/2018	31/12/2017	PASIVO	30/06/2018	31/12/2017
<b>Activo Corriente</b>			<b>Pasivo Corriente</b>		
CAJA Y BANCOS (Nota 3)	89.779	137.923	CUENTAS POR PAGAR (Nota 8)	32.199	40.401
CLIENTES (Nota 4)	374.877	293.142	RETENCIONES E IMPUESTOS (NOTA 9)	5.409	4.936
ANTICIPOS (Nota 5)	8.043	4.744	SALUD(Nota 10)	349	172
ANTICIPO DE IMPUESTOS RETENCIONES (Nota 5)	16.520	31.207	PENSION (Nota 10)	1.394	686
			ARL(Nota 10)	213	105
			ICBF(Nota 10)	349	172
			PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES (Nota 10)	2.428	4.808
			IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	17.040	21.979
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>489.219</b>	<b>467.017</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>59.379</b>	<b>73.258</b>
<b>Activo No Corriente</b>			<b>Pasivo No Corriente</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO (Nota 6)	3.111	3.111	CESANTIAS	3.678	3.800
MUEBLES Y ENCERES (Nota 6)	4.271	4.271	PRIMA DE SERVICIOS	0	165
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN (Nota 6)	9.157	9.157	INTERESES DE CESANTIAS	441	542
DEPRECIACION ACUMULADA (Nota 7)	-8.873	-7.472	OTROS PASIVOS	14.392	3.070
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>7.665</b>	<b>9.067</b>	<b>Total Pasivo No Corriente (Nota 11)</b>	<b>18.511</b>	<b>7.576</b>
			<b>Total Pasivo</b>	<b>\$ 77.890</b>	<b>\$ 80.834</b>
			<b>Patrimonio</b>		
			CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.900	10.900
			RESERVAS	1.665	1.665
			UTILIDADES RETENIDAS	382.684	262.413
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.745	120.272
			<b>Total Patrimonio</b>	<b>418.994</b>	<b>395.250</b>
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 496.885</b>	<b>\$ 476.084</b>	<b>Total Pasivo Mas Patrimonio</b>	<b>\$ 496.885</b>	<b>\$ 476.084</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 MIGUEL ANGEL CANO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1.014.180.356

  
 \_\_\_\_\_  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 T.P. 111687-T

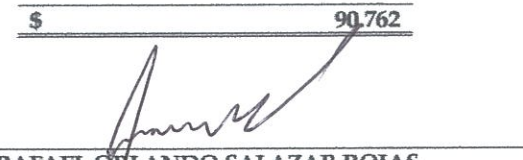
Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**CORPOPAT SAS**  
 NIT.900.519.781-8  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Años terminados en 30 de junio  
 (Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)  
**VIGILADO SUPERSALUD**



	30/06/2018	30/06/2017
<b>Ingresos Operacionales</b>		
MUESTRAS MEDICAS	526.198	428.461
<b>Total Ingresos Operacionales (Nota 12)</b>	<b>526.198</b>	<b>428.461</b>
<b>Devoluciones Rebajas Y Descuentos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad Bruta En Ventas</b>	<b>\$ 526.198</b>	<b>\$ 428.461</b>
<b>Gastos Operacionales De Administracion</b>		
IMPUESTOS	6.596	8.498
APORTES EPS	139	0
ARL GASTO	1.150	591
ARRENDAMIENTOS	55.358	62.000
ASEO Y CAFETERIA	2.473	0
ASISTENCIA TECNICA	84.267	85.297
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.823	1.909
BONIFICACIONES	2.655	0
CAJA DE COMPENSACION	1.885	967
CESANTIAS GASTO	3.718	2.928
CORREO	2.143	1.710
DEPRECIACIONES	1.402	0
DOTACION	650	205
GASTOS ASEO Y VIGILANCIA	1.709	279
GASTOS DE VIAJE	185	644
GASTOS LEGALES	8.358	5.371
GASTOS PAPELERIA	2.623	0
HONORARIOS	174.110	104.090
INTERESES DE CESANTIAS GASTO	441	349
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	810	5.376
OTROS GASTOS	2.453	12.459
PENSION GASTO	5.792	2.904
PRIMA LEGAL	3.638	2.045
SALARIOS	40.776	22.525
SEGUROS	2.142	4.032
SERVICIOS PUBLICOS	5.544	4.053
TAXIS Y BUSES	1.679	0
TRANSPORTE	9.925	9.545
VACACIONES	536	258
<b>Total Gastos Operacionales De Administracion</b>	<b>425.980</b>	<b>338.035</b>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>425.980</b>	<b>338.035</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>\$ 100.217</b>	<b>\$ 90.426</b>
<b>Otros Ingresos (Nota 12)</b>	<b>8.236</b>	<b>7.956</b>
RECUPERACIONES	8.236	7.956
<b>Otros Gastos</b>		
FINANCIEROS (Nota 10)	8.546	2.839
EXTRAORDINARIOS	2.884	4.781
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>11.430</b>	<b>7.620</b>
<b>Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas</b>	<b>\$ 97.023</b>	<b>\$ 90.762</b>
<b>Impuesto Sobre La Renta y reservas</b>	<b>73.279</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad Del Ejercicio</b>	<b>\$ 23.745</b>	<b>\$ 90.762</b>

  
 MIGUEL ANGEL CANO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1.014.180.356

  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 T.P. 111687-T

Version 1  
 Fecha Actualizacion 30/07/2018  
 Fecha Publicacion 10/08/2018

**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Para los cortes Junio 2018 2017 y Diciembre 2017 2016  
 (Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)  
**VIGILADO SUPERSALUD**



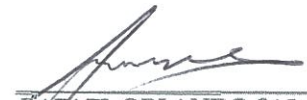
	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre de 2016	\$ 10.900	\$ 1.665	\$ 155.076	\$ 107.337	\$ 274.978
Utilidades Retenidas	0	0	107.337	-107.337	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	90.762	90.762
Saldo al 30 Junio de 2017	\$ 10.900	\$ 1.665	\$ 262.413	\$ 90.762	\$ 365.740

	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 30 Junio de 2017	\$ 10.900	\$ 1.665	\$ 262.413	\$ 90.762	\$ 365.740
Utilidades Retenidas	0	0	90.762	-90.762	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	29.510	29.510
Saldo al 31 Diciembre de 2017	\$ 10.900	\$ 1.665	\$ 353.175	\$ 29.510	\$ 395.250

	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre de 2017	\$ 10.900	\$ 1.665	\$ 353.175	\$ 29.510	\$ 395.250
Utilidades Retenidas	0	0	29.510	-29.510	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	23.745	23.745
Saldo al 30 de Junio 2018	\$ 10.900	\$ 1.665	\$ 382.684	\$ 23.745	\$ 418.994

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 MIGUEL ANGEL CAÑO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1.014.180.356

  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 I.P. 111687-T



Version 1

Fecha Actualizacion 30/07/2018

Fecha Publicacion 10/08/2018

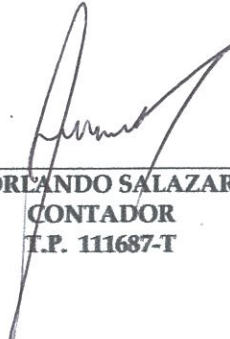
**CORPOPAT S.A.S**  
**Nit : 900.519.781 - 8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Años terminados en 30 de junio**  
**(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)**  
**VIGILADO SUPERSALUD**



<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	\$ 23.745	\$ 90.762
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Depreciaciones	1.402	0
Aumento en cuentas por cobrar y anticipos	-70.347	-42.532
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar y otros pasivos	-6.154	3.092
Beneficios a empleados	3.211	-7.523
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>\$ (48.144)</b>	<b>\$ 43.800</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	0	-1.760
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ (1.760)</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiación:</b>		
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiación</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>(Disminución) aumento del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>-48.144</b>	<b>42.040</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	137.923	28.841
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 89.779	\$ 70.881

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros Consolidados.

  
MIGUEL ANGEL CANO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
CONTADOR  
I.P. 111687-T


Version 1  
Fecha Actualizacion 28/07/2018  
Fecha Publicacion 10/08/2018

CORPOPAT S.A.S  
Nit : 900.519.781 - 8  
OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
Años terminados en 30 de junio  
(Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos)  
VIGILADO SUPERSALUD



	30/06/2018		30/06/2017
Otros Resultados Integrales			
Utilidad Del Ejercicio	\$ 23.745	\$	90.762
Resultado por conversión de operaciones extranjer.	0		0
Valuacion de coberturas de flujo de fectivo	0		0
Participacion en los ORI de asociadas	0		0
Impuestos a la utilidad del ORI	0		0
Otro Resultado Integral	<u>\$ 23.745</u>	<u>\$</u>	<u>90.762</u>

  
MIGUEL ANGEL CANO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 1.014.180.356

  
RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
CONTADOR  
T.P. 111687-T

**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE**  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos  
**VIGILADO SUPERSALUD**



**Flujos de efectivo por actividades de operación**

31/12/2018

31/12/2017

<b>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</b>	NOTAS	<b>103.650.020</b>	<b>120.271.759</b>
-----------------------------------------	-------	--------------------	--------------------

**Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación**

Depreciaciones		3.413.890	2.880.642
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		-15.377.043	66.830.527
Aumento (disminución) en anticipos		4.165.254	133.629.172
Aumento (disminución) en anticipos retenciones		31.207.312	-112.758.220
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar		-8.156.758	-66.878.175
Aumento (disminución) retenciones e impuestos		-236.866	-59.432.910
Aumento (disminución) aportes nomina		380.190	-225.669
Aumento (disminución) acreedores varios		582.990	686.100
Aumento (disminución) obligaciones laborales		501.833	0
Aumento (disminución) neto en otros pasivos		-777.030	27.587.752
Movimientos de patrimonio		-15.000.000	0
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<b>104.353.793</b>	<b>112.590.976</b>

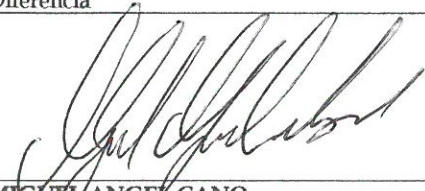
**Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversion**


Cobros a entidades relacionadas		0	0
Importes procedentes de la venta de intangibles		0	0
Compras de activos intangibles		0	0
Pagos a entidades relacionadas		0	0
Intereses recibidos		0	0
Aumento (disminución) en PPYE		-2.636.540	-3.508.901
Inversiones en instrumentos financieros		0	0
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>		<b>-2.636.540</b>	<b>-3.508.901</b>

**Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación**

Capital suscrito y pagado		0	0
Pago de prestamos		0	0
Pago de prestamos en corto plazo (línea sobregiros)		0	0
Otras entradas o (salidas) de efectivo		0	0
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiación</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Flujo generado por la empresa		101.717.253	109.082.075
Efectivo ESF Inicial		137.923.317	28.841.241
Efectivo ESF Final		239.640.569	137.923.317
Diferencia		0	0

  
 MIGUEL ANGEL CANO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1014.180.356

  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 T.P. 111687-T

CORPOPAT S.A.S  
Nit : 900.519.781 - 8  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos  
VIGILADO SUPERSALUD



ERI POR FUNCION	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
<b>Ingresos Operacionales</b>	14		
MUESTRAS MEDICAS		1.107.307.588	940.856.447
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>1.107.307.588</b>	<b>940.856.447</b>

Devoluciones Rebajas Y Descuentos		0	-1.897.574
<b>Utilidad Bruta En Ventas</b>		<b>1.107.307.588</b>	<b>938.958.873</b>

**Gastos Operacionales De Administracion**

IMPUESTOS IND Y CCIO		6.596.252	14.130.940,00
ADECUACION E INSTALACION		225.000	70.000,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS		11.971.300	6.689.468,10
APORTES EPS		138.550	0,00
ARL GASTO		2.406.100	1.317.500,58
ARRENDAMIENTOS		119.049.876	122.566.358,00
ASEO Y CAFETERIA		4.809.916	5.072.500,00
ASEO Y VIGILANCIA		2.748.310	1.049.200,00
ASISTENCIA TECNICA		177.505.232	176.738.535,00
AUXILIO DE TRANSPORTE		5.910.137	3.738.533,00
BONIFICACIONES		8.874.715	0,00
CASINO Y RESTAURANTE		642.600	1.523.400,00
CAPACITACION AL PERSONAL		0	1.550.000,01
CAJA DE COMPENSACION		3.944.400	2.157.382,36
CESANTIAS		8.104.026	4.978.039,60
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		4.025.384	3.676.220,00
DEPRECIACIONES		3.413.890	2.880.641,50
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		1.438.160	1.583.800,00
ENVASES Y EMPAQUES		0	200.000,00
GASTOS DE REPRESENTACION		767.280	1.034.362,00
GASTOS DE VIAJE		184.900	783.550,00
GASTOS LEGALES		15.060.321	10.961.913,00
HONORARIOS		350.093.149	261.521.732,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS		967.690	595.110,47
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.830.000	6.261.122,00
OTROS SERVICIOS		354.200	250.040,00
OTROS GASTOS		2.219.012	7.894.743,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL		29.900	265.000,00
PRIMA DE SERVICIOS		8.024.220	4.170.232,60
SEGUROS		3.162.988	3.673.517,00
SERVICIOS PUBLICOS		10.822.264	8.657.225,00
SUELDOS		90.322.946	45.300.386,67
TAXIS Y BUSES		3.208.000	3.148.500,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		25.276.666	19.686.570,00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		7.314.571	6.119.538,00
VACACIONES		536.306	257.650,00
VIATICOS		775.000	14.300,00
<b>Total Gastos Operacionales De Administracion</b>		<b>882.753.260</b>	<b>730.518.010</b>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	15	<b>882.753.260</b>	<b>730.518.010</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>224.554.328</b>	<b>208.440.863</b>

**Otros Ingresos**

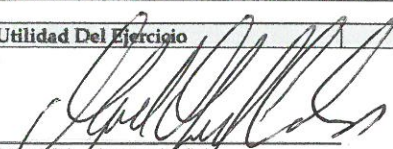
DESCUENTOS COMERCIALES		792.717	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	7.602.796
RECUPERACIONES		13.388.721	19.267.400
DIVERSOS		6.306	10.446
<b>Total Otros Ingresos</b>		<b>14.187.744</b>	<b>26.880.642</b>

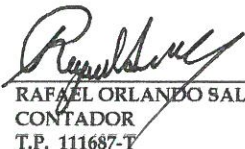
**Otros Gastos**

GASTOS FINANCIEROS		12.242.937	6.174.663
GASTOS EXTRAORDINARIOS		7.506.746	46.916.905
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>19.749.683</b>	<b>53.091.567</b>

<b>Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas</b>		<b>218.992.389</b>	<b>182.229.937</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>		<b>115.342.368</b>	<b>61.958.179</b>

<b>Utilidad Del Ejercicio</b>		<b>103.650.020</b>	<b>120.271.759</b>
-------------------------------	--	--------------------	--------------------

  
MIGUEL ANGEL CANO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 1.014.180.356

  
RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
CONTADOR  
T.P. 111687-T

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE**  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos  
**VIGILADO SUPERSALUD**



ACTIVO	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
--------	-------	------------	------------

**Activo Corriente**

Caja y Bancos	3	239.640.569	137.923.317
Clientes	4	308.519.037	293.141.993
Anticipos	5	578.676	4.743.930
Anticipo de impuestos retenciones	6	0	31.207.312
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>548.738.282</b>	<b>467.016.552</b>

**Activo No Corriente**

Maquinaria y equipo	7	3.111.051	3.111.051
Muebles y enseres	7	5.446.101	4.271.311
Equipo de computacion y comunicaci3n	7	10.618.251	9.156.501
Depreciacion acumulada	8	(10.885.421)	(7.471.532)
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>8.289.982</b>	<b>9.067.331</b>

<b>Total Activo</b>		<b>557.028.264</b>	<b>476.083.884</b>
---------------------	--	--------------------	--------------------

PASIVO	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
--------	-------	------------	------------

**Pasivo Corriente**

Cuentas por pagar	9	32.244.400	40.401.158
Retenciones e impuestos	10	4.699.283	4.936.149
Retenciones y aportes de nomina	10	827.990	447.800
Acreedores varios	11	1.269.090	686.100
Obligaciones laborales	12	501.833	0
Impuestos, gravamenes y tasas	13	28.011.545	21.979.000
Pasivos estimados y provisiones		0	4.807.605
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>67.554.141</b>	<b>73.257.812</b>

**Pasivo No Corriente**

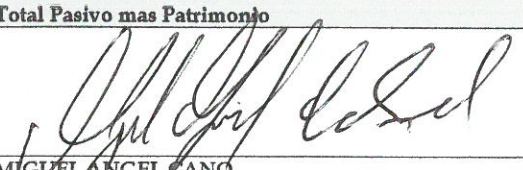
Cesantias	5.574.360	3.799.651
Prima	0	164.719
Intereses de cesantias	0	541.958
Otros pasivos	0	3.070.002
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>5.574.360</b>	<b>7.576.330</b>

<b>Total Pasivo</b>		<b>73.128.501</b>	<b>80.834.142</b>
---------------------	--	-------------------	-------------------

PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
------------	-------	------------	------------

Capital suscrito y pagado	110.900.000	10.900.000
Reservas	1.665.356	1.665.356
Utilidades retenidas	267.684.386	262.412.627
Utilidad del ejercicio	103.650.020	120.271.759
<b>Total Patrimonio</b>	<b>483.899.762</b>	<b>395.249.742</b>

<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>		<b>557.028.264</b>	<b>476.083.884</b>
------------------------------------	--	--------------------	--------------------

  
 MIGUEL ANGEL CANO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1.014.180.356

  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 T.P. 111687-T

**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE**  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos  
**VIGILADO SUPERSALUD**



ACTIVO	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
--------	-------	------------	------------

**Activo Corriente**

Caja y Bancos	3	239.640.569	137.923.317
Clientes	4	308.519.037	293.141.993
Anticipos	5	578.676	4.743.930
Anticipo de impuestos retenciones	6	0	31.207.312
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>548.738.282</b>	<b>467.016.552</b>

**Activo No Corriente**

Maquinaria y equipo	7	3.111.051	3.111.051
Muebles y enseres	7	5.446.101	4.271.311
Equipo de computacion y comunicaci3n	7	10.618.251	9.156.501
Depreciacion acumulada	8	(10.885.421)	(7.471.532)
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>8.289.982</b>	<b>9.067.331</b>

<b>Total Activo</b>		<b>557.028.264</b>	<b>476.083.884</b>
---------------------	--	--------------------	--------------------

PASIVO	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
--------	-------	------------	------------

**Pasivo Corriente**

Cuentas por pagar	9	32.244.400	40.401.158
Retenciones e impuestos	10	4.699.283	4.936.149
Retenciones y aportes de nomina	10	827.990	447.800
Acreedores varios	11	1.269.090	686.100
Obligaciones laborales	12	501.833	0
Impuestos, gravamenes y tasas	13	28.011.545	21.979.000
Pasivos estimados y provisiones		0	4.807.605
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>67.554.141</b>	<b>73.257.812</b>

**Pasivo No Corriente**

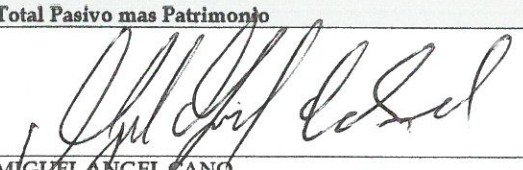
Cesantias	5.574.360	3.799.651
Prima	0	164.719
Intereses de cesantias	0	541.958
Otros pasivos	0	3.070.002
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>5.574.360</b>	<b>7.576.330</b>

<b>Total Pasivo</b>		<b>73.128.501</b>	<b>80.834.142</b>
---------------------	--	-------------------	-------------------

PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
------------	-------	------------	------------

Capital suscrito y pagado	110.900.000	10.900.000
Reservas	1.665.356	1.665.356
Utilidades retenidas	267.684.386	262.412.627
Utilidad del ejercicio	103.650.020	120.271.759
<b>Total Patrimonio</b>	<b>483.899.762</b>	<b>395.249.742</b>

<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>		<b>557.028.264</b>	<b>476.083.884</b>
------------------------------------	--	--------------------	--------------------

  
 MIGUEL ANGEL CANO  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 1.014.180.356

  
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS  
 CONTADOR  
 T.P. 111687-T

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**  
(Expresadas en pesos)



**Ente Económico**

CORPOPAT S.A.S, (en adelante podrá definirse como Empresa) es una Sociedad por Acciones Simplificada, prestadora de servicios de salud, fue constituida mediante documento privado de Asamblea de Accionistas del 21 de abril de 2012 con el objeto social de estudio de especímenes quirúrgicos, lectura de citología vaginal, citología de líquidos corporales, análisis e interpretación de estudios de Inmunohistoquímica y coloraciones especiales, inscrita el 22 de abril de 2012 bajo el No. 01627464 del libro IX, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. La duración establecida por los estatutos es indefinida, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho término. Los accionistas Miguel Ángel Cano Bernal con una participación del 28,4%, Luis Alejandro Zarate Rojas con el 33,3%, Jorge Jerez con una participación del 38,3%. La Empresa opera a través de una sede principal ubicada en Bogotá D.C en la Carrera 16A N°86-02 of 403 y una sede en Pitalito Huila ubicada en Calle 5 1ª- 59 PISO 2 cuenta al 31 de diciembre de 2018 en su planta de personal con 6 empleados del área administrativa.

El objeto social de la Empresa es el estudio de especímenes quirúrgicos, lectura de citología vaginal, citología de líquidos corporales, análisis e interpretación de estudios de inmunohistoquímica y coloraciones especiales

**Normas básicas de contabilidad**

Las normas básicas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la compañía están de acuerdo con principios de NIIF establecidas en la ley 1314 de 2009 reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, mediante el cual actualiza los marcos técnicos de las NIIF incluyendo las nuevas normas que entraron en vigencia (NIIF 9, 15 y 16). Las NCIF aplicables en 2018 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al primer semestre de 2016.y específicamente NIIF para pymes Decreto 3022 de 2013 y según lineamientos del decreto 3567 de 2011, la entidad pertenece al **Grupo 2** según lo establece el artículo 2 del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015 que modifica al decreto 2420.

(Continúa)

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

**Bases de causación y medición**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas, que de presentarse serán medidas usando una base alternativa permitida para ciertos elementos del activo en cada fecha del estado de situación financiera:

- Activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados,
- Activos financieros medidos a valor razonable con cambio en otros resultados integrales

**Período contable**

La Compañía prepara y difunde estados financieros de propósito general vez al año, con corte al 31 de diciembre, y cada 6 meses los dos cortes semestrales y anuales son transmitidos a la Superintendencia de salud acogiéndose a la circular única y circular 16 de super salud.

**Moneda funcional y de presentación**

La Compañía, considera que el peso colombiano es su moneda funcional y de presentación de los estados financieros ya que es la moneda del entorno económico primario en el cual opera la compañía, además obedece a la moneda que influye en la estructura de ingresos y costos.

Por lo tanto, todos los saldos y transacciones denominados en otras monedas diferentes al peso colombiano serán considerados como “moneda extranjera”.

**Negocio en marcha**

La administración de la Compañía, estima que no tiene incertidumbre significativa, Eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros diciembre 2018

**Presentación de estados financieros**

Los estados financieros que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

**- Estado de situación financiera**

Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos ordenados atendiendo su liquidez, en caso de venta o su exigibilidad, respectivamente, por considerar que esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante del negocio. Debido a lo anterior, en el desarrollo de cada una de las notas de activos y pasivos financieros se revela el importe esperado a recuperar o cancelar dentro de doce meses y después de doce meses.



**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

**- Estado de resultados y otro resultado integral**

Se presentan en un estado financiero integrado. Así mismo, el estado de Otros resultados integrales se presenta por la naturaleza de los gastos, debido a que proporciona información fiable y más relevante

**-Estado de flujos de efectivo**

Se presenta por el método indirecto, en el cual las actividades de operación comienzan presentando la ganancia en términos netos, cifra que se ajusta luego por el efecto de las transacciones no monetarias por todo tipo de causaciones que no generan flujos de caja, así como por el efecto de las partidas de resultados que son clasificadas como inversión o financiación.

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- **Flujos de efectivo:** las entradas y salidas de efectivo y de equivalentes de efectivo, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor, los saldos en partidas tales como, depósitos en bancos.

- **Actividades operacionales:** corresponden a las actividades normales realizadas por CORPOPAT SAS., así como otras actividades que no pueden ser clasificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión:** corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente del efectivo.

- **Actividades de financiamiento:** las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

**Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos a tres meses o menos, que se

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

efectúen como parte de la administración habitual de los excedentes de caja. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente de efectivo, debe mantenerse para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión o similares, poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

### **Activos y pasivos financieros**

#### Clasificación de activos financieros

Activos financieros medidos a costo amortizado: Los siguientes activos financieros serán medidos a costo amortizado:

***Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar:*** Son activos financieros no-derivativos con pagos fijos o determinables que no se encuentran en un mercado activo. Ellos son incluidos en activos corrientes, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del balance, que son clasificados como activos no corrientes. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. El deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se realiza basado en el análisis individual de recuperación de cartera, el interés de realizar el respectivo aporte, así como también se deben tener en cuenta casos puntuales de pagos irregulares como el caso de la empresas del sector salud, luego, dependiendo de dicha evaluación, si se establece que no existe posibilidad de que el cliente pague, se debe realizar un deterioro de la cartera previa autorización de la junta de socios.

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a la prestación de servicios de laboratorio patología por estudio de especímenes quirúrgicos, lectura de citología vaginal, citología de líquidos corporales, análisis e interpretación de estudios de Inmunohistoquímica y colores especiales y otros saldos por cobrar a terceros, para efectos de evaluación y provisión, la compañía efectúa un seguimiento permanente a sus cuentas por cobrar

#### Clasificación de Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles cuando cumpla los criterios de materialidad. Al momento del reconocimiento inicial la Compañía clasifica sus pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado

Pasivos financieros medidos a costo amortizado: Los siguientes pasivos financieros han sido medidos a costo amortizado:

***Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:*** Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación 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.

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos incurridos directamente, atribuibles directamente a la transacción. Posteriormente, los préstamos se valorizan al costo amortizado donde se incluyen los intereses pagados y devengados, las obligaciones financieras con vencimiento dentro de los próximos doce meses, se clasificarán como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del Pasivo durante al menos doce meses después de la fecha de cierre de los Estados Financieros. Las cuentas por pagar y obligaciones financieras a costo amortizado en los cuáles no se cobren intereses o los mismos estén por debajo del mercado, se actualizan a valor presente neto, cuando el plazo supere el ciclo operacional de su pago y el monto del instrumento se considere material. El ajuste de valor presente de las cuentas por pagar y obligaciones financieras se reconoce como ingreso financiero y la amortización como gasto financiero.

### **Planta y equipo**

#### Reconocimiento y medición

La propiedad planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, el costo comprende su Precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Cuando partes de una partida de planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de planta y equipo.

Los costos por intereses directamente atribuibles a la adquisición y construcción de activos, son capitalizados, formando parte del costo del activo, siempre que sea probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad y puedan ser medidos con suficiente fiabilidad. Los demás costos por intereses se reconocen como gastos del período en que se incurran.

#### Costos posteriores

Costos subsecuentes son incluidos en el monto registrado del activo o reconocidos, como un activo separado, si es apropiado, solo cuándo es probable que fluyan beneficios económicos futuros asociados con el ítem y este pueda ser medido razonablemente.

### **Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

**Activos intangibles**

Los activos intangibles a 31 de diciembre comprenden:

Las licencias de software tienen una vida útil remanente promedio de 36 meses (2016: 48 meses). No existen restricciones de uso sobre los activos intangibles.

**Ingresos por prestación de servicios**

Los ingresos generados por la prestación de servicios de diagnóstico en servicios de salud son reconocidos cuando los servicios son prestados a los clientes, la contraprestación recibida se define por tarifas fijas definidas por la administración de la compañía y la cantidad de operaciones realizadas en un periodo de tiempo.

**Otros ingresos**

Están representados por otros conceptos tales como recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos, venta de bienes muebles, indemnizaciones y aprovechamientos.

**Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el período que se causan, salvo por los intereses atribuibles Préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

**Otros gastos**

Están representados por otros conceptos tales como gravamen a los movimientos Financieros, gastos no deducibles, multas y sanciones y diversos.

**Impuesto sobre la renta:**

La tarifa sobre la renta gravable para las sociedades anónimas, sociedades limitadas y demás asimiladas, según lo establecido en el artículo 240 del ET, es del 34% hasta el año 2017 y 33% en adelante, las declaraciones de Renta han sido presentadas y canceladas anualmente.

**Estimados contables y juicios críticos en la aplicación de principios contables**

La gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan 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.

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

*Deterioro de activos no monetarios*

La Compañía evalúa anualmente si su planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política. La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

*Vidas útiles y valores residuales de equipo*

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde a costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de la planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

**Impuesto de renta**

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Si los pagos finales de estos asuntos difieren de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactan las provisiones de impuesto de renta en el período de su determinación.

**Deterioro de cuentas por cobrar**

La Compañía revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.

La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

## **Administración de riesgos**

### Riesgos financieros

La Compañía está expuesta a riesgos financieros a través de sus activos y pasivos financieros. Los riesgos son de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precios), riesgo de liquidez y riesgo de crédito. El riesgo de liquidez se monitorea permanentemente sobre la proyección y ejecución de flujos de caja. El riesgo de tasa de interés y de crédito se controlara con estudios de seguimiento permanente de las condiciones financieras y económicas del mercado, con los convenios establecidos con la entidades financieras, con la renovación permanente de cupos de Crédito con condiciones específicas con las entidades financieras y con el procedimiento interno en decisiones de alternativas de inversión.

### **Riesgo de mercado**

#### Riesgo de precios

La Compañía está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones. La Compañía efectúa la negociación de contratos de compra para asegurar un suministro continuó y en algunos casos a precios fijos.

### **Riesgo de crédito**

Debido a la naturaleza de su negocio, la Compañía tiene un control constante en el crédito asignado a sus clientes, previamente se someten a un análisis de crédito en donde se asigna plazo y cupo, posteriormente se firma contrato, se contratan las pólizas requeridas, en adelante se hace un minucioso control a los pagos de los clientes, al menor incumplimiento se contactan y se gestionan los cobros en casos extremos se suspenden los servicios hasta la normalización de la cartera.

Dentro de los principales clientes con plazo de 90 días se encuentran:

- Hospital departamental Pitalito
- Hospital San Rafael
- Clínica Belén

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

Las cuentas por cobrar comerciales cuentas vigentes y vencidas, como se indica a continuación:

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar vigentes	289.619.206
Cuentas por cobrar vencidas	19.478.507
	<b>309.097.713</b>
<b>Cuentas por cobrar vencidas</b>	<b>2018</b>
Menos de 90 días	19.478.507
90 días o mas	0
	<b>19.478.507</b>

### **Riesgo de liquidez**

En relación con las cuentas por pagar, la administración es prudente del riesgo de liquidez, implica mantener suficiente efectivo y valores negociables.

La compañía a cierre de 2018 no presenta pasivos financieros, solamente cuentas por pagar propias de la operación del negocio.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar 0-30 días	20.686.632
Cuentas por pagar 30-60 días	11.557.768
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>32.244.400</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2018</b>
Retenciones e impuestos	4.699.283
Retenciones y aportes de nomina	827.990
Acreedores varios	1.269.090
Obligaciones laborales	501.833
Impuestos, gravámenes y tasas	28.011.545
Cesantías	5.574.360
<b>Total Otras cuentas por pagar 30 días</b>	<b>40.884.101</b>

### [Notas Activos](#)

#### **3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera en bancos, tanto del país como

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

del exterior, son registrados en el rubro del disponible, estos movimientos son conciliados con los respectivos estados de cuenta de forma mensual.

**Nota 3**

Disponible	valor 2018	valor 2017
Caja General	2.125.515	2.179.818
Cuenta corriente	237.515.055	135.743.498
<b>Total Disponible</b>	<b>239.640.569</b>	<b>137.923.316</b>

**4. Cuentas por Cobrar Clientes**

Los saldos contables por tercero para los cierres de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes

**Nota 4**

Clientes	Valor 2018	Valor 2017
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	12.750.764	26.464.280
BIENESTAR IPS	4.677.972	9.304.808
Bernal Yolanda	400.000	0
Bulla Alcalá Fernando	490.000	0
CEAD LTDA	1.675.000	7.000.000
CENDIDTER LTDA	499.600	45.000
CLINICA REINA ISABEL	4.003.400	1.445.740
Culma Alvarado Jaime Augusto	72.700	0
DARIO QUIROGA	280.000	220.000
Dulcey Blanco Sara Lucia	286.000	0
Guerrero Héctor	1.300.000	0
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	0	28.854.280
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	970.500	925.362
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552	6.806.552
HOSPITAL SAN ANTONIO DE ARBELAEZ ESE	0	4.566.959
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	148.674.373	120.100.999
IDIME	693.000	0
MD DIAGNOSTICOS	369.600	156.800
MEDICOS ASOCIADOS (FEDERMAN Y FUNDADORES)	49.547.723	213.400
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	9.037.759	16.709.804
MERY TRIANA	0	165.000
MOISES FELIZOLA	30.770.533	34.747.979
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	1.425.821	7.570.272



**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

SANTA SOFIA IPS	1.288.100	404.500
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	35.799.640	27.440.258
<b>Total Clientes</b>	<b>308.519.037</b>	<b>293.141.993</b>

El análisis de las cuentas por cobrar por vencimiento y participación para cierre de diciembre 2018 es:

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

Calidad	Documento	DV	Nombre del Deudor	No vencidas	1-30	31-60	61-90	91-180	Total por cliente	Participacion %
Cliente	817.000.248	3	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	11.073.342					11.073.342	4%
Cliente	817.000.248	3	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA		1.064.638				1.064.638	0%
Cliente	817.000.248	3	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA			172.834			172.834	0%
Cliente	817.000.248	3	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA					439.950	439.950	0%
Cliente	800.223.206	1	BIENESTAR IPS	2.142.593					2.142.593	1%
Cliente	800.223.206	1	BIENESTAR IPS		2.471.379				2.471.379	1%
Cliente	800.223.206	1	BIENESTAR IPS					64.000	64.000	0%
Cliente	900.283.025	2	CEAD LTDA	1.675.000					1.675.000	1%
Cliente	900.055.393	0	CENDIDTER LTDA	499.600					499.600	0%
Cliente	900.807.126	9	CLINICA REINA ISABEL			2.046.000			2.046.000	1%
Cliente	900.807.126	9	CLINICA REINA ISABEL				1.957.400		1.957.400	1%
Cliente	18.124.083	1	Dario Quiroga		280.000				280.000	0%
Cliente	79.485.642	7	FERNANDO BULLA ALCALA	50.000					50.000	0%
Cliente	79.485.642	7	FERNANDO BULLA ALCALA			300.000			300.000	0%
Cliente	79.485.642	7	FERNANDO BULLA ALCALA					140.000	140.000	0%
Cliente	891.855.039	9	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	508.000					508.000	0%
Cliente	891.855.039	9	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE			462.500			462.500	0%
Cliente	30.019.180	0	HECTOR GUERRERO					1.300.000	1.300.000	0%
Cliente	890.706.823	5	HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE					3.506.552	3.506.552	1%
Cliente	890.701.033	5	HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	68.943.111					68.943.111	22%
Cliente	890.701.033	5	HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL		22.844.188				22.844.188	7%
Cliente	890.701.033	5	HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL			22.802.127			22.802.127	7%
Cliente	890.701.033	5	HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL				21.172.942		21.172.942	7%
Cliente	890.701.033	5	HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL					12.912.005	12.912.005	4%
Cliente	800.065.396	2	IDIME	693.000					693.000	0%
Cliente	1.072.921.919	8	JAIME AUGUSTO CULMA				72.700		72.700	0%
Cliente	830.128.120	8	MD DIAGNOSTICOS	369.600					369.600	0%
Cliente	830.126.612	0	MEDICOS ASOCIADOS FUNDADORES Y FEDER	49.547.723					49.547.723	16%
Cliente	860.066.191	2	MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	7.734.872					7.734.872	3%
Cliente	860.066.191	2	MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)			1.302.887			1.302.887	0%
Cliente	2.768.267	3	Moises Felizola	14.781.939					14.781.939	5%
Cliente	2.768.267	3	Moises Felizola			10.851.528			10.851.528	4%
Cliente	2.768.267	3	Moises Felizola				4.707.066		4.707.066	2%
Cliente	2.768.267	3	Moises Felizola					430.000	430.000	0%
Cliente	900.119.357	1	SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	767.311					767.311	0%
Cliente	900.119.357	1	SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS		65.908				65.908	0%
Cliente	900.119.357	1	SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS			592.602			592.602	0%
Cliente	900.661.740	2	SANTA SOFIA IPS	1.288.100					1.288.100	0%
Cliente	63.284.379	3	SARA LUCIA DULCEY					286.000	286.000	0%
Cliente	800.174.851	1	SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	26.687.910					26.687.910	9%
Cliente	800.174.851	1	SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN		9.111.730				9.111.730	3%
Cliente	35.374.196	7	YOLANDA BERNAL					400.000	400.000	0%
Nomina	79.460.461	2	JOHN JAIRO GARCIA HERRERA		578.676				578.676	0%
				<b>186.762.101</b>	<b>36.416.519</b>	<b>38.530.478</b>	<b>27.910.108</b>	<b>19.478.507</b>		
<b>Total cuentas por cobrar Diciembre 2018</b>									<b>309.097.713</b>	<b>100%</b>

**5. Anticipos**

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

**Nota 5**

<b>Anticipos</b>	<b>Valor 2018</b>	<b>Valor 2017</b>
Genetix	0	31.140
Jerez Jorge	0	3.500.000
Valenzuela Johanna	0	391.444
Zaphiro	0	560.000
Hacienda Distrital	0	261.346
John Jairo García	578.676	0
<b>Total Anticipos</b>	<b>578.676</b>	<b>4.743.930</b>

**6. Anticipo de Impuestos y Retenciones**

<b>Nota 6</b>		
<b>Anticipo de Impuestos y Retenciones</b>	<b>valor 2018</b>	<b>valor 2017</b>
Retencion de ICA	0	3.160.596
Sobrantes de liquidacion privada	0	28.046.716
<b>Total Anticipo de impuestos</b>	<b>0</b>	<b>31.207.312</b>

**7. Propiedades y Equipo**

La empresa registra los activos tangibles adquiridos y/o construidos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición o construcción, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

**8. Depreciación**

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

Clase de Activo	%
Edificios	20
Maquinaria y equipo	5
Equipo de computación	5
Equipo de Oficina	10

<b>Nota 7 y 8</b>			
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Valor 2018</b>		<b>Valor 2017</b>
Maquinaria y equipo	3.111.051		3.111.051
Muebles y enceres	3.950.442		3.950.442
Equipos	1.343.769		168.979
otros	151.890		151.890
Equipo procesamiento de datos	10.249.050		8.787.300
Equipo de telecomunicaciones	145.201		145.201
otros	224.000		224.000
Depre maquinaria y equipo	-	2.209.418	-
Depre equipo de oficina	-	2.238.478	-
Depre equipo de computo	-	6.437.525	-
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>8.289.982</b>	<b>9.067.331</b>

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

### Notas Pasivos

#### **9.Cuentas por Pagar**

La sociedad registra importes causados y pendientes de pago, tales como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de dividendos decretados para pago en efectivo, excedentes, impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares.

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

<b>Nota 9</b>		
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>Valor 2018</b>	<b>Valor 2017</b>
HONORARIOS	22.346.312	8.494.065
SERVICIOS TECNICOS	2.798.400	26.615.107
ARRENDAMIENTOS	4.131.397	4.698.490
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	2.758.491	0
OTROS	209.800	593.496
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>32.244.400</b>	<b>40.401.158</b>

El análisis de las cuentas por pagar para el corte de diciembre 2018 es el siguiente:

Calidad	Nombre del Acreedor	No vencidas	1-30	31-60	Total por cliente	Participacion %
Prestmo empleado	COMPENSAR EPS		209.800		209.800	1%
<b>Total Prestamo empleado</b>					<b>209.800</b>	
Arrendamientos	Luis Alberto Zarate Quiroga		495.170		495.170	2%
Arrendamientos	Mayra Alejandra Siza		3.636.227		3.636.227	11%
<b>Total Arrendamientos</b>					<b>4.131.397</b>	
Honorarios	Luis Alejandro Zarate Rojas			3.100.000	3.100.000	10%
Honorarios	Martha Isabel Juyo		747.256		747.256	2%
Honorarios	Yuleyma Katherynn Vargas Rojas		872.264		872.264	3%
Honorarios	Johanna Valenzuela		3.083.344		3.083.344	10%
Honorarios	Miguel Angel Cano		6.513.940		6.513.940	20%
Honorarios	Miguel Angel Cano			8.029.508	8.029.508	25%
<b>Total Honorarios</b>					<b>22.346.312</b>	
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	Luis Alberto Zarate Quiroga	1.808.738			1.808.738	6%
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	Pedro Antonio Espitia		949.753		949.753	3%
<b>Total TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS</b>					<b>2.758.491</b>	
Servicios tecnicos	Luis Alberto Zarate Quiroga		657.100		657.100	2%
Servicios tecnicos	Genetix S.A.S.		428.260		428.260	1%
Servicios tecnicos	Genetix S.A.S.			428.260	428.260	1%
Servicios tecnicos	Genetix S.A.S.		1.284.780		1.284.780	4%
<b>Total Servicios tecnicos</b>					<b>2.798.400</b>	
<b>Total general cpx</b>					<b>32.244.400</b>	

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

El análisis de las Otras cuentas por pagar para el corte de diciembre 2018 es el siguiente:

Calidad	Tipo ID	Documento	DV	Nombre del Acreedor	1-30	Total por cliente	Participacion %
Retenciones e impuestos	NI NIT	800.197.268	4	DIAN	3.765.381	3.765.381	9%
Retenciones e impuestos	NI NIT	899.999.061	9	SECRETARIA DE HACIENDA	933.902	933.902	2%
<b>Total Retenciones e impuestos</b>						<b>4.699.283</b>	
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	860.066.942	7	COMPENSAR EPS	42.800	42.800	0%
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	830.003.564	7	FAMISANAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO	74.050	74.050	0%
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	901.097.473	5	MEDIMAS EPS	102.000	102.000	0%
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	800.251.440	6	SANITAS EPS	98.440	98.440	0%
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	860.002.183		ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA	193.500	193.500	0%
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	890.900.842	6	COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	102.000	102.000	0%
Retenciones y aportes de nomina	NI NIT	860.066.942	7	COMPENSAR EPS	215.200	215.200	1%
<b>Total Retenciones y aportes de nomina</b>						<b>827.990</b>	
Acreedores varios	NI NIT	800.148.514	2	OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS	393.740	393.740	1%
Acreedores varios	NI NIT	800.224.808	8	PORVENIR S.A. AFPC	875.350	875.350	2%
<b>Total Acreedores varios</b>						<b>1.269.090</b>	
Obligaciones laborales	CC Cédula	1.125.409.020	1	Cortez Borja Ximena	488.138	488.138	1%
Obligaciones laborales	CC Cédula	79.460.461	2	García John Jairo	13.695	13.695	0%
<b>Total Obligaciones laborales</b>						<b>501.833</b>	
Impuestos, gravámenes y tasas	NI NIT	800.197.268	4	DIAN	24.887.789	24.887.789	61%
Impuestos, gravámenes y tasas	NI NIT	899.999.061	9	SECRETARIA DE HACIENDA	3.123.756	3.123.756	8%
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>						<b>28.011.545</b>	
Cesantías	CC Cédula	1.125.409.020	1	Cortez Borja Ximena	1.638.216	1.638.216	4%
Cesantías	CC Cédula	1.026.572.430	3	Cruz Orjuela Angie Lorena	1.152.382	1.152.382	3%
Cesantías	CC Cédula	20.888.251	6	Lopez Adriana Maria	724.540	724.540	2%
Cesantías	CC Cédula	1.081.732.758	0	Pantoja Borja Juliedth Vanessa	906.840	906.840	2%
Cesantías	CC Cédula	1.016.025.488	8	Peña Miranda Martha Milena	1.152.382	1.152.382	3%
<b>Total Cesantías</b>						<b>5.574.360</b>	
<b>Total general</b>						<b>40.884.101</b>	

### 10.Retenciones e Impuestos

Se registran las obligaciones pendientes de pago por concepto impuestos detalladas así:

<b>Nota 10</b>		
<b>Retenciones y aportes nomina</b>	<b>Valor 2018</b>	<b>Valor 2017</b>
RETENCION EN LA FUENTE	3.765.381	3.661.612
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RE	933.902	1.274.537
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	827.990	447.800
<b>Total, Retenciones e impuestos</b>	<b>5.527.273</b>	<b>5.383.949</b>

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

**Nota 11**

Acreedores Varios	Valor 2018	Valor 2017
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	393.740	0
PORVENIR S.A. AFPC	875.350	568.000
COLFONDOS S.A. AFPC	0	118.100
<b>Total Acreedores varios</b>	<b>1.269.090</b>	<b>686.100</b>

**Nota 12**

Obligaciones Laborales Bonificaciones	Valor 2018	Valor 2017
Cortez Borja Ximena	488.138	0
Garcia John Jairo	13.695	0
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>501.833</b>	<b>0</b>

**Nota 13**

Impuestos gravámenes y tasas	Valor 2018	Valor 2017
Renta y complementarios corriente	24.887.789	21.979.000
Industria y comercio corriente	3.123.756	0
<b>Total Impuestos gravámenes y tasas</b>	<b>28.011.545</b>	<b>21.979.000</b>

**Notas Patrimonio**

Para el cierre de diciembre 2018 se autorizó de común acuerdo por lo socios de CORPOPAT por medio de documento privado acta número 15 enero 4 de 2019, una capitalización para la compañía por valor de \$100.000.000, dicho movimiento fue debidamente registrado ante cámara de comercio, quedando discriminado el capital de la siguiente forma:

**Capital suscrito y pagado**

Las acciones autorizadas, emitidas y en circulación de la compañía tienen un valor nominal de \$1.109.000 pesos cada una, se encuentran representadas de la siguiente manera:

Capital Suscrito y pagado	110,900,000.00
Numero de acciones	100
Valor nominal	1,109,000.00

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

<i>Capital Suscrito y pagado</i>	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Número de acciones autorizadas	100	100
Número de acciones suscritas y pagadas en circulación	100	100
Pendientes por suscribir	0	0
<b>Capital suscrito y pagado (miles de pesos)</b>	<b>\$ 110,900,000.00</b>	<b>\$ 10,900,000.00</b>

### Reserva Legal

Conforme la Ley 1258 de 2008, la sociedad por acciones simplificada no tiene obligación de pactar en sus estatutos la existencia de la denominada RESERVA LEGAL, sin embargo CORPOPAT SAS se constituyó una partida fija a voluntad de los socios.

Total 330505 RESERVA LEGAL	1,665,356.00
----------------------------	--------------

### Otros resultados integrales

La compañía no presenta movimientos relacionados al informe financiero ORI, razón por la cual se refleja la misma utilidad del ejercicio.

### Notas Ingresos

El incremento de los ingresos corresponde principalmente a la incorporación de un nuevo cliente y al incremento del volumen de servicios de otro cliente antiguo, esto como resultado de la gestión comercial del portafolio de negocio ejecutado en 2018. La conciliación de recaudos, depuración cartera, notificación de incumplimiento, y nuevos clientes, son seguimientos diarios que se efectúan para tener un control mayor en la compañía.

#### Nota 14

Ingresos	Valor 2018	Valor 2017
Ingresos Operacionales	1.107.307.588	940.856.447
Devoluciones Rebajas Y Descuentos	0	-1.897.574
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1.107.307.588</b>	<b>938.958.873</b>
Recuperaciones	14.187.744	26.880.642
Total Otros Ingresos	<b>14.187.744</b>	<b>26.880.642</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.121.495.332</b>	<b>965.839.515</b>

El análisis de la composición de los ingresos operacionales percibidos en el año 2018 es el siguiente



**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

Ingresos por cliente dic 2018	VALOR	% Participacion
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	37.329.364	3%
Bernal Yolanda	400.000	0%
BIENESTAR IPS	34.385.998	3%
Bulla Alcala Fernando	3.005.000	0%
CEAD LTDA	23.515.000	2%
CENDIDTER LTDA	3.398.000	0%
CLINICA REINA ISABEL	19.667.600	2%
CORPOPAT S.A.S.	43.904.100	4%
Culma Alvarado Jaime Augusto	72.700	0%
Dulcey Blanco Sara Lucia	286.000	0%
Guerrero Hector	1.300.000	0%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	326.073.680	29%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	8.161.800	1%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	258.384.669	23%
IDIME	7.494.000	1%
MD DIAGNOSTICOS	7.506.700	1%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	51.628.073	5%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	84.846.723	8%
Moises Felizola	58.699.463	5%
Moreno Luis Eduardo	75.000	0%
Quiroga Dario	520.000	0%
Rojas Nestor Joaquin	400.000	0%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	3.288.608	0%
SANTA SOFIA IPS	7.236.800	1%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	123.978.110	11%
Triana Monroy Mery Andrea	1.750.200	0%
<b>Total general</b>	<b>1.107.307.588</b>	

**15. Reconocimiento de gastos**

La empresa reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos, imputando en estas cuentas las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurre la sociedad en el desarrollo de su actividad.

Los gastos operacionales se registraron en moneda nacional, de acuerdo con el origen de la operación que las generó.

El análisis del total de gastos para diciembre 2018 es el siguiente:

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 de diciembre de 2018**

CALIDAD	ERI POR FUNCION	31/12/2018	31/12/2017	% participacion
GASTOS OPERACIONALES	IMPUESTOS IND Y CCIO	6.596.252	14.130.940	0,6%
GASTOS OPERACIONALES	ADECUACION E INSTALACION	225.000	70.000	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	11.971.300	6.689.468	1,2%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES EPS	138.550	0	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	ARL GASTO	2.406.100	1.317.501	0,2%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTOS	119.049.876	122.566.358	11,7%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y CAFETERIA	4.809.916	5.072.500	0,5%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y VIGILANCIA	2.748.310	1.049.200	0,3%
GASTOS OPERACIONALES	ASISTENCIA TECNICA	177.505.232	176.738.535	17,4%
GASTOS OPERACIONALES	AUXILIO DE TRANSPORTE	5.910.137	3.738.533	0,6%
GASTOS OPERACIONALES	BONIFICACIONES	8.874.715	0	0,9%
GASTOS OPERACIONALES	CASINO Y RESTAURANTE	642.600	1.523.400	0,1%
GASTOS OPERACIONALES	CAPACITACION AL PERSONAL	0	1.550.000	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	CAJA DE COMPENSACION	3.944.400	2.157.382	0,4%
GASTOS OPERACIONALES	CESANTIAS	8.104.026	4.978.040	0,8%
GASTOS OPERACIONALES	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	4.025.384	3.676.220	0,4%
GASTOS OPERACIONALES	DEPRECIACIONES	3.413.890	2.880.642	0,3%
GASTOS OPERACIONALES	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABA	1.438.160	1.583.800	0,1%
GASTOS OPERACIONALES	ENVASES Y EMPAQUES	0	200.000	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE REPRESENTACION	767.280	1.034.362	0,1%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VIAJE	184.900	783.550	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS LEGALES	15.060.321	10.961.913	1,5%
GASTOS OPERACIONALES	HONORARIOS	350.093.149	261.521.732	34,4%
GASTOS OPERACIONALES	INTERESES SOBRE CESANTIAS	967.690	595.110	0,1%
GASTOS OPERACIONALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.830.000	6.261.122	0,2%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS SERVICIOS	354.200	250.040	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	2.219.012	7.894.743	0,2%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS DE PERSONAL	29.900	265.000	0,0%
GASTOS OPERACIONALES	PRIMA DE SERVICIOS	8.024.220	4.170.233	0,8%
GASTOS OPERACIONALES	SEGUROS	3.162.988	3.673.517	0,3%
GASTOS OPERACIONALES	SERVICIOS PUBLICOS	10.822.264	8.657.225	1,1%
GASTOS OPERACIONALES	SUELDOS	90.322.946	45.300.387	8,9%
GASTOS OPERACIONALES	TAXIS Y BUSES	3.208.000	3.148.500	0,3%
GASTOS OPERACIONALES	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	25.276.666	19.686.570	2,5%
GASTOS OPERACIONALES	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	7.314.571	6.119.538	0,7%
GASTOS OPERACIONALES	VACACIONES	536.306	257.650	0,1%
GASTOS OPERACIONALES	VIATICOS	775.000	14.300	0,1%
OTROS GASTOS	GASTOS FINANCIEROS	12.242.937	6.174.663	1,2%
OTROS GASTOS	GASTOS EXTRAORDINARIOS	7.506.746	46.916.905	0,7%
OTROS GASTOS	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMEN	115.342.368	61.958.179	11,3%
	<b>TOTAL GASTOS 2018</b>	<b>1.017.845.311</b>	<b>845.567.756</b>	<b>100%</b>

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio 2018**  
(Expresadas en pesos)



**Ente Económico**

Corpopat S.A.S, (en adelante podrá definirse como Empresa) es una Empresa por Acciones Simplificadas, prestadora de servicios de salud, fue constituida mediante documento privado de Asamblea de Accionistas del 21 de Abril de 2012 con el objeto social de estudio de especímenes quirúrgicos, lectura de citología vaginal, citología de líquidos corporales, análisis e interpretación de estudios de Inmunohistoquímica y colores especiales, inscrita el 22 de abril de 2012 bajo el No. 01627464 del libro IX, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. La duración establecida por los estatutos es indefinida, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho término. Los accionistas Miguel Ángel Cano Bernal con una participación del 25%, Luis Alejandro Zarate Rojas con el 30%, Jorge Jerez con una participación del 35% y Natalia Buchely con una participación del 10%. La Empresa opera a través de una sede principal ubicada en Bogotá D.C en la Carrera 16A N°86-02 of 403; cuenta al 30 de junio de 2018 en su planta de personal con 7 empleados del área administrativa.

El objeto social de la Empresa es el estudio de especímenes quirúrgicos, lectura de citología vaginal, citología de líquidos corporales, análisis e interpretación de estudios de inmunohistoquímica y colores especiales

**1. Resumen de las Principales Políticas Contables**  
**Normas básicas de contabilidad**

Las normas básicas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la sociedad están de acuerdo con principios de NIIF establecidas en la ley 1314 de 2009 y específicamente NIIF para pymes Decreto 3022 de 2013 y según lineamientos del decreto 3567 de 2011, la entidad pertenece al Grupo 2 y según lo establece el artículo 2 del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015 que modifica al decreto 2420 decreto

**2. Bases de causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**2.1. Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

(Continúa)

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

**Estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo**

Las posiciones activas en operaciones de mercado monetario se consideran, para efectos de este estado, como equivalentes de efectivo.

**3. Disponible**

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera en bancos y otras entidades financieras, tanto del país como del exterior, son registrados en el rubro del disponible, estos movimientos son conciliados con los respectivos estados de cuenta de forma mensual.

Concepto	30/06/2018	31/12/2017
Caja general	1.798.340	2.179.818
Cuenta corriente	87.981.095	135.743.498
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>89.779.435</b>	<b>137.923.316</b>

**4. Cuentas por Cobrar Clientes**

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a la prestación de servicios de laboratorio patología por estudio de especímenes quirúrgicos, lectura de citología vaginal, citología de líquidos corporales, análisis e interpretación de estudios de Inmunohistoquímica y colores especiales y otros saldos por cobrar a terceros, para efectos de evaluación y provisión, la sociedad efectúa un seguimiento permanente a sus cuentas por cobrar.

Clients	30/06/2018	31/12/2017
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	32.423.188	26.464.280
ALVARO SILVA		0
Bernal Yolanda	400.000	
BIENESTAR IPS	10.696.073	9.304.808
Bulla Alcaja Fernando	425.000	
CEAD LTDA	5.704.490	7.000.000
CENDIDTER LTDA	202.500	45.000
CLINICA REINA ISABEL	8.777.000	1.445.740
DARIO QUIROGA		220.000
Dulcey Blanco Sara Lucia	286.000	
Guerrero Hector	1.300.000	
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	30.029.820	28.854.280
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	311.500	925.362
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552	6.806.552
HOSPITAL SAN ANTONIO DE ARBELAEZ ESE		4.566.959
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	156.656.384	120.100.999
IDIME	1.401.000	
MD DIAGNOSTICOS	315.200	156.800
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	392.925	213.400
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	24.338.556	16.709.804
MERY TRIANA		165.000
MOISES FELIZOLA	35.858.292	34.747.979
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	1.291.567	7.570.272
SANTA SOFIA IPS	637.400	404.500
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	59.815.082	27.440.258
Triana Monroy Mery Andrea	108.000	
<b>Total general</b>	<b>374.876.529</b>	<b>293.141.993</b>

(Continúa)

**CORROPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

### 5. Anticipos

Concepto	Detalle	30/06/2018	31/12/2017
Anticipo Proveedores	Genetix	0	31.140
Anticipo Proveedores	Jerez Jorge	0	3.500.000
Anticipo Proveedores	Valenzuela Johanna	0	391.444
Anticipo Proveedores	Inmunotech	2.442.831	0
Anticipo Proveedores	JOIN CONNECTIONS SOLUCIONES Y ASESORIAS COLOMBIA SAS	600.000	0
Anticipo Proveedores	Zaphiro	0	560.000
Anticipo Accionistas	Jerez Jorge	1.666.667	0
Anticipo Accionistas	Luis Alejandro Zarate	1.666.667	0
Anticipo Accionistas	Miguel Cano	1.666.667	0
Anticipo Impuestos	Dian	12.749.715	31.207.312
Otros anticipos	Secretaria de Hacienda Distrital	3.770.756	261.546
<b>Total General</b>		<b>24.563.302</b>	<b>35.951.242</b>

### 6. Propiedades y Equipo

La empresa registra los activos tangibles adquiridos y/o construidos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición o construcción, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

Clase de Activo	30/06/2018	31/12/2017
Maquinaria y equipo	3.111.051	3.111.051
Muebles y encerres	3.950.442	3.950.442
Equipos	168.979	168.979
otros	151.890	151.890
Equipo procesamiento de datos	8.787.300	8.787.300
Equipo de telecomunicaciones	145.201	145.201
otros	224.000	224.000
Depre maquinaria y equipo	(1.898.313)	(1.587.207)
Depre equipo de oficina	(1.430.821)	(1.233.299)
Depre equipo de computo	(5.544.275)	(4.651.024)
<b>Total General</b>	<b>7.665.454</b>	<b>9.067.333</b>

(Continúa)

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

### 7. Depreciación

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

Clase de Activo	%
Edificios	20
Maquinaria y equipo	5
Equipo de computación	5
Equipo de Oficina	10

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

### 8. Cuentas por Pagar

La sociedad registra importes causados y pendientes de pago, tales como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de dividendos decretados para pago en efectivo, excedentes, impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares.

Terceros	30/06/2018	31/12/2017
HONORARIOS	26.610.622	8.494.065
SERVICIOS TECNICOS	2.911.338	26.615.107
ARRENDAMIENTOS	297.102	4.698.490
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.793.665	0
OTROS	586.062	593.496
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>32.198.789</b>	<b>40.401.158</b>

(Continúa)

**CORROPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

**9. Retenciones e Impuestos (Nota 9)**

Se registran las obligaciones pendientes de pago por concepto impuestos detalladas así:

Terceros	30/06/2018	31/12/2017
RETENCION EN LA FUENTE	4.627.632	3.661.612
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	781.679	1.274.537
<b>Total Retenciones e impuestos</b>	<b>5.409.311</b>	<b>4.936.149</b>

**10. Otros pasivos corrientes y Estimados y Provisiones**

La empresa registra provisiones para cubrir pasivos estimados, teniendo en cuenta:

- a) Que exista un derecho adquirido y en consecuencia, una obligación contraída.
- b) Que el pago sea exigible o probable.
- c) Que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

Igualmente, registra los valores estimados por los conceptos de impuestos y contribuciones, y afiliaciones.

Terceros	30/06/2018	31/12/2017
COMPENSAR EPS	42.800	40.000
FAMISANAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO	74.050	40.000
MEDIMAS EPS	102.000	62.000
SANITAS EPS	129.690	29.600
<b>Total APORTES EPS</b>	<b>348.540</b>	<b>171.600</b>
ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA	212.600	104.600
<b>Total APORTES A.R.P.</b>	<b>212.600</b>	<b>104.600</b>
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	133.300	91.600
COMPENSAR EPS	215.200	80.000
<b>Total APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION</b>	<b>348.500</b>	<b>171.600</b>
COLFONDOS S.A. AFPC	124.950	118.100
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	<b>393.740</b>	<b>0</b>
PORVENIR S.A. AFPC	875.350	568.000
<b>Total FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES</b>	<b>1.394.040</b>	<b>686.100</b>
<b>Total Otros Pasivos corrientes y provisiones</b>	<b>2.303.680</b>	<b>1.133.900</b>

(Continúa)

**CORPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

**11. Otros pasivos no corrientes**

DETALLE TERCERO	30/06/2018	31/12/2017
Cortez Borja Ximena	819.108	1.633.140
Cruz Orjuela Angie Lorena	573.274	932.704
Gutierrez Karoll	239.418	150.666
Garcia John Jairo	820.332	0
Lopez Adriana Maria	289.816	0
Pantoja Borja Juliedth Vanessa	362.736	0
Peña Miranda Martha Milena	573.274	1.083.140
<b>Total CESANTIAS</b>	<b>3.677.958</b>	<b>3.799.651</b>
Cortez Borja Ximena	98.292	195.977
Cruz Orjuela Angie Lorena	68.792	111.924
Garcia John Jairo	98.440	0
Gutierrez Karoll	28.728	18.080
Lopez Adriana Maria	34.780	0
Pantoja Borja Juliedth Vanessa	43.528	0
Peña Miranda Martha Milena	68.792	215.977
<b>Total INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>	<b>441.352</b>	<b>541.958</b>
Cortez Borja Ximena	0	41.570
Cruz Orjuela Angie Lorena	0	43.912
Gutierrez Karoll	0	37.667
Peña Miranda Martha Milena	0	41.570
<b>Total PRIMA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>164.719</b>
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	11.822.849	0
CLINICA REINA ISABEL	88.455	0
HOSPITAL SAN ANTONIO DE ARBELAEZ ESE	0	204.115
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	1.615.656	2.001.140
Moises Felizola	1.385	1.385
Quiroga Dario	50.000	50.000
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	813.362	813.362
<b>Total otros pasivos clientes</b>	<b>14.391.707</b>	<b>3.070.002</b>
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>18.511.017</b>	<b>7.576.330</b>

(Continúa)



**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

**12.Reconocimiento de Ingresos**

El ingreso por venta de servicios, se reconoce en el momento en que se causan.

Detalle Ingresos	30/06/2018	30/06/2017
Ingresos Operacionales	526,197,686.00	428,461,074.00
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>526,197,686.00</b>	<b>428,461,074.00</b>
Recuperaciones	8,236,474.39	7,956,071.52
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>8,236,474.39</b>	<b>7,956,071.52</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>534,434,160.39</b>	<b>436,417,145.52</b>

**11. Reconocimiento de gastos**

La empresa reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos, imputando en estas cuentas las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurre la sociedad en el desarrollo de su actividad.

Los gastos se registraron en moneda nacional, de acuerdo con el origen de la operación que las generó.

(Continúa)

**CORPOPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**

		30/06/2018
Etiquetas de fila	▼	Suma de VALOR
<b>510506 SUELDOS</b>		<b>40,776,388.50</b>
Cortez Borja Ximena		9,300,000.00
Cruz Orjuela Angie Lorena		5,813,694.50
Garcia John Jairo		9,844,000.00
Gutierrez Karoll		2,343,726.00
Lopez Adriana Maria		3,124,968.00
Pantoja Borja Juliedth Vanessa		4,000,000.00
Peña Miranda Martha Milena		6,350,000.00
<b>510521 VIATICOS</b>		<b>100,000.00</b>
Cortez Borja Ximena		100,000.00
<b>510527 AUXILIO DE TRANSPORTE</b>		<b>2,822,752.00</b>
Cortez Borja Ximena		529,266.00
Cruz Orjuela Angie Lorena		529,266.00
Gutierrez Karoll		529,266.00
Lopez Adriana Maria		352,844.00
Pantoja Borja Juliedth Vanessa		352,844.00
Peña Miranda Martha Milena		529,266.00
<b>510530 CESANTIAS</b>		<b>3,717,861.00</b>
Cortez Borja Ximena		819,108.00
Cruz Orjuela Angie Lorena		573,274.00
Garcia John Jairo		820,332.00
Gutierrez Karoll		279,321.00
Lopez Adriana Maria		289,816.00
Pantoja Borja Juliedth Vanessa		362,736.00
Peña Miranda Martha Milena		573,274.00
<b>510533 INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>		<b>441,352.00</b>
Cortez Borja Ximena		98,292.00
Cruz Orjuela Angie Lorena		68,792.00
Garcia John Jairo		98,440.00
Gutierrez Karoll		28,728.00
Lopez Adriana Maria		34,780.00
Pantoja Borja Juliedth Vanessa		43,528.00
Peña Miranda Martha Milena		68,792.00

(Continúa)

**CORROPAT S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de junio de 2018**


	30/06/2017
Etiquetas de fila	Suma de valor
<b>510506 SUELDOS</b>	<b>22,524,950.67</b>
Chavarro Sandra Milena	1,954,951.00
Cortez Borja Ximena	9,300,000.00
Cruz Orjuela Angie Lorena	4,403,333.00
Peña Miranda Martha Milena	5,800,000.00
Romero Pinilla Yuri Paola	1,066,666.67
<b>510527 AUXILIO DE TRANSPORTE</b>	<b>1,909,448.00</b>
Chavarro Sandra Milena	440,642.00
Cortez Borja Ximena	498,840.00
Cruz Orjuela Angie Lorena	360,273.00
Peña Miranda Martha Milena	498,840.00
Romero Pinilla Yuri Paola	110,853.00
<b>510530 CESANTIAS</b>	<b>2,927,662.92</b>
Chavarro Sandra Milena	197,122.00
Cortez Borja Ximena	816,570.00
Cruz Orjuela Angie Lorena	391,133.90
Peña Miranda Martha Milena	541,570.02
Romero Pinilla Yuri Paola	981,267.00
<b>510533 INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>	<b>361,349.22</b>


(Continúa)

**CORPOPAT S.A.S**  
 Nit : 900.519.781 - 8  
**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE**  
 Cifras Expresadas en Pesos colombianos  
**VIGILADO SUPERSALUD**



Otros Resultados Integrales	30/12/2018	31/12/2017
Utilidad Del Ejercicio	103.650.020	120.271.759
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	0	0
Valuacion de coberturas de flujo de fectivo	0	0
Participación en los ORI de asociadas	0	0
Impuestos a la utilidad del ORI	0	0
<b>Otro Resultado Integral</b>	<b>103.650.020</b>	<b>120.271.759</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**MIGUEL ANGEL CANO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C 1.014.180.356**

  
 \_\_\_\_\_  
**RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS**  
**CONTADOR**  
**T.P. 111687-T**