

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	31/12/2019	31/12/2018
Activo Corriente			
Caja y Bancos	3	139.596.269	239.640.569
Clientes	4	294.137.699	308.519.037
Anticipos	5	11.848.111	578.676
Total Activo Corriente		445.582.079	548.738.282

Activo No Corriente			
Construcciones y edificaciones	6	610.000.000	0
Maquinaria y equipo	6	3.111.051	3.111.051
Muebles y enseres	6	6.434.001	5.446.101
Equipo de computacion y comunicaci3n	6	10.618.251	10.618.251
Depreciacion acumulada	6	(18.258.770)	(10.885.421)
Intangibles	7	924.900	0
Total Activo No Corriente		612.829.433	8.289.982

Total Activo		1.058.411.512	557.028.264
---------------------	--	----------------------	--------------------

PASIVO	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
--------	-------	------------	------------

Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	8	47.642.698	32.244.400
Retenciones e impuestos	9	5.272.111	4.699.283
Retenciones y aportes de nomina	9	926.615	827.990
Acreedores varios	10	792.606	1.269.090
Obligaciones laborales	11	936.541	501.833
Impuestos, gravamenes y tasas	12	26.893.100	28.011.545
Total Pasivo Corriente		82.463.671	67.554.141

Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	13	410.000.000	0
Cesantias		8.745.582	5.574.360
Prima		0	0
Intereses de cesantias		1.049.461	0
Otros pasivos		0	0
Total Pasivo No Corriente		419.795.043	5.574.360

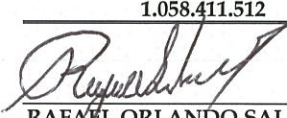
Total Pasivo		502.258.714	73.128.501
---------------------	--	--------------------	-------------------

PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
------------	-------	------------	------------

Capital suscrito y pagado		110.900.000	110.900.000
Reservas		1.665.356	1.665.356
Utilidades retenidas		371.334.406	267.684.386
Utilidad del ejercicio		72.253.036	103.650.020
Total Patrimonio		556.152.798	483.899.762

Total Pasivo mas Patrimonio		1.058.411.512	557.028.264
------------------------------------	--	----------------------	--------------------


MIGUEL ANGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.186.356


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	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		1.048.332.175	1.107.307.588
Total Ingresos Operacionales	14	1.048.332.175	1.107.307.588
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		0	0
Utilidad Bruta En Ventas		1.048.332.175	1.107.307.588
Gastos Operacionales De Administracion			
IMPUESTOS IND Y CCIO		8.845.221	6.596.252
ADECUACION E INSTALACION		7.442.665	225.000
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/0 CESANTIAS		12.050.000	11.971.300
APORTES EPS		0	138.550
ARL GASTO		2.577.600	2.406.100
ARRENDAMIENTOS		84.520.070	119.049.876
ASEO Y CAFETERIA		5.812.853	4.809.916
ASEO Y VIGILANCIA		2.822.813	2.748.310
ASISTENCIA TECNICA		199.012.663	177.505.232
AUXILIO DE TRANSPORTE		6.643.457	5.910.137
BONIFICACIONES		9.681.463	8.874.715
CASINO Y RESTAURANTE		2.311.880	642.600
CAPACITACION AL PERSONAL		321.800	0
CAJA DE COMPENSACION		4.225.700	3.944.400
CESANTIAS		9.124.764	8.104.026
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		4.661.620	4.025.384
DEPRECIACIONES		7.373.349	3.413.890
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		2.229.000	1.438.160
ENVASES Y EMPAQUES		0	0
GASTOS DE REPRESENTACION		0	767.280
GASTOS DE VIAJE		173.000	184.900
GASTOS LEGALES		9.986.216	15.060.321
HONORARIOS		313.596.999	350.093.149
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.067.456	967.690
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9.539.071	1.830.000
OTROS SERVICIOS		341.450	354.200
OTROS GASTOS		200.000	2.219.012
OTROS GASTOS DE PERSONAL		0	29.900
PRIMA DE SERVICIOS		8.843.123	8.024.220
SEGUROS		3.575.052	3.162.988
SERVICIOS PUBLICOS		9.052.354	10.822.264
SUELDOS		99.892.325	90.322.946
HORAS EXTRAS		152.153	0
TAXIS Y BUSES		5.352.562	3.208.000
PARQUEADEROS		2.625	0
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		30.303.936	25.276.666
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		13.212.796	7.314.571
VACACIONES		445.874	536.306
VIATICOS		1.698.640	775.000
Total Gastos Operacionales De Administracion		877.092.550	882.753.260
Total Gastos Operacionales	15	877.092.550	882.753.260
Utilidad Operacional		171.239.625	224.554.328
Otros Ingresos			
DESCUENTOS COMERCIALES		0	792.717
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0
RECUPERACIONES		1.477.000	13.388.721
DIVERSOS		112.981	6.306
Total Otros Ingresos		1.589.981	14.187.744
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		8.619.881	12.242.937
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8.165.987	7.506.746
Total Otros Gastos		16.785.868	19.749.683
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		156.043.738	218.992.389
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16	83.790.702	115.342.368
Utilidad Del Ejercicio		72.253.036	103.650.020

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.014.180.356

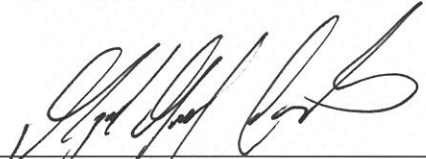
RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS
CONTADOR
T.P. 111687-T

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

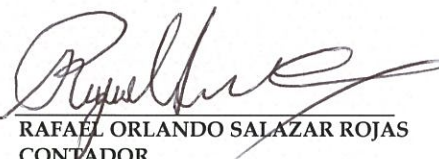
CORPOPAT S.A.S
 Nit : 900.519.781 - 8
OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE
 Cifras Expresadas en Pesos colombianos
 VIGILADO SUPERSALUD



Otros Resultados Integrales	30/12/2019	30/12/2018	31/12/2017
Utilidad Del Ejercicio	72.253.036	103.650.020	120.271.759
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	0	0	0
Valuacion de coberturas de flujo de fectivo	0	0	0
Participacion en los ORI de asociadas	0	0	0
Impuestos a la utilidad del ORI	0	0	0
Otro Resultado Integral	72.253.036	103.650.020	120.271.759



 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 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
Saldo al 31 Diciembre de 2018	110.900.000	1.665.356	267.684.385	103.650.020	483.899.762
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	-	-	-	-	-
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	103.650.020	(103.650.020)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	72.253.036	72.253.036
Saldo al 31 Diciembre de 2019	110.900.000	1.665.356	371.334.406	72.253.036	556.152.798
Saldo al 31 Diciembre de 2017	10.900.000	1.665.356	262.412.627	120.271.758	395.249.741
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
Saldo al 31 Diciembre de 2018	110.900.000	1.665.356	267.684.385	103.650.020	483.899.762



MIGUEL ÁNGEL 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	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
--	-------------------	-------------------

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	72.253.036	103.650.020
----------------------------------	------------	-------------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	7.373.349	3.413.890
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	14.381.338	-15.377.043
Aumento (disminución) en anticipos	-11.269.435	4.165.254
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	0	31.207.312
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	15.398.298	-8.156.758
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	572.828	-236.866
Aumento (disminución) aportes nomina	98.625	380.190
Aumento (disminución) acreedores varios	-476.484	582.990
Aumento (disminución) obligaciones laborales	434.708	501.833
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	3.102.238	-777.030
Movimientos de patrimonio	0	-15.000.000
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	101.868.500	104.353.793

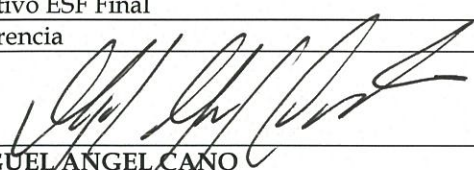
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversión

Cobros a entidades relacionadas	0	0
Importes procedentes de la venta de intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	-924.900	0
Pagos a entidades relacionadas	0	0
Intereses recibidos	0	0
(Aumento) disminución en PPYE	-610.000.000	-2.636.540
(Aumento) disminución en Muebles y encerres	-987.900	0
Inversiones en instrumentos financieros	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-611.912.800	-2.636.540

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Capital suscrito y pagado	0	0
Prestamos	410.000.000	0
Pago de prestamos en corto plazo (línea sobregiros)	0	0
Otras entradas o (salidas) de efectivo	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	410.000.000	0

Flujo generado por la empresa	-100.044.300	101.717.253
Efectivo ESF Inicial	239.640.569	137.923.317
Efectivo ESF Final	139.596.269	239.640.569
Diferencia	0	0


MIGUEL ÁNGEL CAÑO
 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 2019 Vs Diciembre 31 2018

Cifras Expresadas en miles de pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

Sede principal Bogotá Cundinamarca



Versión 1
 Fecha actualización 31/07/2019
 Fecha Publicación 15/08/2019

ACTIVO	NOTAS	30/06/2019	31/12/2018
--------	-------	------------	------------

Activo Corriente

Caja y Bancos	3	368.196	239.641
Clientes	4	425.909	308.519
Anticipos	5	977	579
Anticipo de impuestos retenciones	6	13.077	-
Total Activo Corriente		808.159	548.738

Activo No Corriente

Maquinaria y equipo	7	3.111	3.111
Muebles y enseres	7	6.434	5.446
Equipo de computacion y comunicacion	7	10.618	10.618
Depreciacion acumulada	8	(12.864)	(10.885)
Intangibles	7	925	-
Total Activo No Corriente		8.224	8.290

Total Activo

816.383 557.028

PASIVO	NOTAS	30/06/2019	31/12/2018
--------	-------	------------	------------

Pasivo Corriente

Cuentas por pagar	9	80.843	32.244
Retenciones e impuestos	10	5.727	4.699
Retenciones y aportes de nomina	10	852	828
Acreedores varios	11	1.175	1.269
Obligaciones laborales	12	1.689	502
Impuestos, gravámenes y tasas	13	28.012	28.012
Pasivos estimados y provisiones	14	30.762	-
Anticipos y avances recibidos	15	115.947	-
Total Pasivo Corriente		265.007	67.554

Pasivo No Corriente

Cesantias	4.469	5.574
Prima	16	-
Intereses de cesantias	536	-
Total Pasivo No Corriente		5.022

Total Pasivo

270.028 73.129


PATRIMONIO	NOTAS	30/06/2019	31/12/2018
------------	-------	------------	------------

Capital suscrito y pagado	110.900	110.900
Reservas	1.665	1.665
Utilidades retenidas	371.334	267.684
Utilidad del ejercicio	62.455	103.650
Total Patrimonio		546.355

Total Pasivo más Patrimonio

816.383 557.028

Para más detalle remitirse a las notas que acompañan a los estados financieros.


MIGUEL ÁNGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.180.356


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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION

Años terminados en 30 de Junio

Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



Versión 1
Fecha actualización 31/07/2019
Fecha Publicación 15/08/2019

ERI POR FUNCION	NOTAS	30/06/2019	30/06/2018
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		518.120	526.198
Total Ingresos Operacionales	16	518.120	526.198

Devoluciones Rebajas Y Descuentos		-	-
Utilidad Bruta En Ventas		518.120	526.198

Gastos Operacionales De Administracion

ADECUACION E INSTALACION		2.014	-
APORTES A FONDOS DE PENSIONES		5.926	5.792
APORTES EPS		-	139
ARL		1.231	1.150
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		27.334	25.863
ARRENDAMIENTO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		21.621	29.495
ASEO Y CAFETERIA		2.909	2.473
ASEO Y VIGILANCIA		1.365	1.709
ASISTENCIA TECNICA		75.865	84.267
AUXILIO DE TRANSPORTE		3.166	2.823
BONIFICACIONES		4.877	2.655
CAJA DE COMPENSACION		2.019	1.885
CASINO Y RESTAURANTE		275	-
CESANTIAS		4.572	3.718
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		2.257	2.143
DEPRECIACIONES		1.979	1.402
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		1.339	650
DIVERSOS		203	-
GASTOS DE VIAJE		173	185
GASTOS LEGALES		5.471	8.358
HONORARIOS		164.218	174.110
IMPUESTOS		7.389	6.596
INTERESES SOBRE CESANTIAS		536	441
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.111	810
OTROS GASTOS		-	2.453
OTROS SERVICIOS		341	-
PRIMA DE SERVICIOS		4.469	3.638
SEGUROS		3.103	2.142
SERVICIOS PUBLICOS		4.661	5.544
SUELDOS		49.295	40.776
TAXIS Y BUSES		1.454	1.679
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		16.110	9.925
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		4.398	2.623
VACACIONES		-	536
VIATICOS		926	-
Total Gastos Operacionales De Administracion		422.608	425.980
Total Gastos Operacionales	17	422.608	425.980
Utilidad Operacional		95.512	100.217

Otros Ingresos

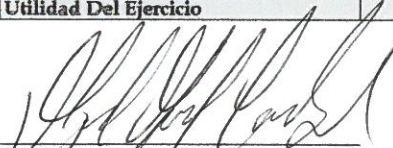
RECUPERACIONES		1.477	8.236
DIVERSOS		6	-
Total Otros Ingresos		1.483	8.236


Otros Gastos

GASTOS FINANCIEROS		3.208	8.546
GASTOS EXTRAORDINARIOS		569	2.884
Total Otros Gastos		3.778	11.430

Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		93.217	97.023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		30.762	73.279

Utilidad Del Ejercicio		62.455	23.745
-------------------------------	--	---------------	---------------


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
OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Años terminados en 30 de Junio
Cifras Expresadas en miles de Pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

Versión 1
Fecha actualización 31/07/2019
Fecha Publicación 15/08/2019

Otros Resultados Integrales	30/06/2019	30/06/2018
Utilidad Del Ejercicio	62.455	23.745
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	-	-
Valuacion de coberturas de flujo de fectivo	-	-
Participacion en los ORI de asociadas	-	-
Impuestos a la utilidad del ORI	-	-
Otro Resultado Integral	62.455	23.745


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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para los cortes Junio 2019 2018 y Diciembre 2018 2017
Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD





Versión 1
Fecha actualización 31/07/2019
Fecha Publicación 15/08/2019

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumulada	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre de 2018	110.900	1.665	267.684	103.650	483.900
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	-	-	-	-	-
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	-	(103.650)	(103.650)
Utilidad del ejercicio	-	-	103.650	62.455	166.105
Saldo al 30 de Junio de 2019	110.900	1.665	371.334	62.455	546.355

Saldo al 31 Diciembre de 2017	10.900	1.665	262.413	120.272	395.250
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	-	-	-	-	-
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	-	(120.272)	(120.272)
Utilidad del ejercicio	-	-	120.272	23.745	144.016
Saldo al 30 de Junio de 2018	10.900	1.665	382.684	23.745	418.994

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumulada	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 30 de Junio de 2018	10.900	1.665	382.684	23.745	418.994
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	100.000	-	-	-	100.000
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	(115.000)	-	(115.000)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	79.906	79.906
Saldo al 31 Diciembre de 2018	110.900	1.665	267.684	103.650	483.900


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

Años terminados en 30 Junio
Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



Versión 1
Fecha actualización 31/07/2019
Fecha Publicación 15/08/2019

Flujos de efectivo por actividades de operación	<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
---	-------------------	-------------------

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	62.455	23.745
---	---------------	---------------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	1.979	1.402
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-117.390	-81.735
Aumento (disminución) en anticipos	-398	3.299
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	-13.077	-14.687
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	48.599	-8.202
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	1.028	473
Aumento (disminución) aportes nomina	24	1.170
Aumento (disminución) acreedores varios	-94	-
Aumento (disminución) obligaciones laborales	1.187	2.428
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	30.209	23.964
Anticipos y avances recibidos	115.947	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	130.469	-48.144

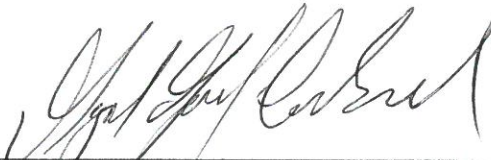
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversion


Cobros a entidades relacionadas	-	-
Importes procedentes de la venta de intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-925	-
Pagos a entidades relacionadas	-	-
Intereses recibidos	-	-
Aumento (disminución) en PPYE	-988	-
Inversiones en instrumentos financieros	-	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-1.913	-

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Capital suscrito y pagado	-	-
Pago de prestamos	-	-
Pago de prestamos en corto plazo (linea sobregiros)	-	-
Otras entradas o (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	-	-

Flujo generado por la empresa	128.556	-48.144
Efectivo ESF Inicial	239.641	137.923
Efectivo ESF Final	368.196	89.779
Diferencia	0	0


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 2019
(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 18 N°84 11 y una sede en Pitalito Huila ubicada en Calle 5 1ª- 59 PISO 2 cuenta al 31 de diciembre de 2019 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 2019

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 2019

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 2019

- 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 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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

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. Para los 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 2019

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 2019

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% a partir del 2019, 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 2019

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 2019

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 controlará con estudios de seguimiento permanente de las condiciones financieras y económicas del mercado, con los convenios establecidos con las 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 2019

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

Cuentas por cobrar	2019	2018
Cuentas por cobrar por vencer	166.320.935	186.762.101
Cuentas por cobrar vencidas hasta 90 días	167.128.521	102.278.429
Cuentas por cobrar vencidas 91 días o mas	0	19.478.507
Total	333.449.456	308.519.037

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 2019 Adquirido un Leasing con la entidad Davivienda por un valor de \$410.000.000 a un plazo de 10 años, adicionalmente la compañía presenta cuentas por pagar propias de la operación del negocio.

Notas Activos

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera en bancos, 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.

Nota 3

Disponible	valor 2019	valor 2018
Caja General	6.594.986	2.125.515
Banco cuenta corriente	133.001.283	237.515.055
Total Disponible	139.596.269	239.640.569

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos contables por tercero para los cierres de diciembre 2019 y 2018 son los siguientes

Nota 4

CLIENTES	Valor 2019	Valor 2018
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	7.354.121	12.750.764
BIENESTAR IPS	13.024.907	4.677.972
Bernal Yolanda	0	400.000
Bulla Alcalá Fernando	0	490.000
CEAD LTDA	2.240.000	1.675.000
CENDIDTER LTDA	1.287.100	499.600
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	100.000	0
CLINICA REINA ISABEL	0	4.003.400
JAIME AUGUSTO CULMA	72.700	72.700
DARIO QUIROGA	0	280.000
Dulcey Blanco Sara Lucia	0	286.000
FERNANDO BULLA ALCALA	540.000	0
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751	0
HECTOR GUERRERO	1.300.000	1.300.000
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	8.918.920	0
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	986.760	970.500
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552	3.506.552
HOSPITAL SAN ANTONIO DE ARBELAEZ ESE	0	0
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DEL ESPINAL	186.306.599	148.674.373
IDIME	1.134.000	693.000
JUNICAL MEDICAL	2.965.570	0
LABORATORIOS BIENESTAR	102.900	0
MD DIAGNOSTICOS	1.402.600	369.600
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	1.189.465	49.547.723
MEDICOS ASOCIADOS SAN SEBASTIAN	14.101.024	9.037.759
MERY TRIANA	0	0
MOISES FELIZOLA	26.671.295	30.770.533
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	1.428.626	1.425.821
SANTA SOFIA IPS	0	1.288.100
SARA LUCIA DULCEY BLANCO	286.000	0
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	18.149.809	35.799.640
TOTAL CLIENTES	294.137.699	308.519.037

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

El análisis de las cuentas por cobrar por vencimiento y participación para cierre de diciembre 2019 es:

CORPOPAT S.A.S.
Edades de Cartera con cierre al 31/12/2019

Cliente	No vencidas	1 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	Total por cliente	Participación %
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	4.813.830	1.194.380		1.345.911		7.354.121	3%
BIENESTAR IPS	12.960.907	-		64.000		13.024.907	4%
CEAD LTDA	2.240.000	-		-		2.240.000	1%
CENDIDTER LTDA	1.287.100	-		-		1.287.100	0%
CENTRO ESECIALIZADO DE UROLOGIA	-	-		100.000		100.000	0%
FERNANDO BULLA ALCALA	240.000	-		300.000		540.000	0%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	-	-		1.068.751		1.068.751	0%
HECTOR GUERRERO	-	-		1.300.000		1.300.000	0%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	8.918.920	-		-		8.918.920	3%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	648.360	-		338.400		986.760	0%
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	-	-		3.506.552		3.506.552	1%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DEL ESPINAL	72.641.381	22.984.225		90.680.993		186.306.599	63%
IDIME	663.000	-		471.000		1.134.000	0%
JAIME AUGUSTO CULMA	-	-		72.700		72.700	0%
JUNICAL MEDICAL	1.496.770	1.468.800		-		2.965.570	1%
LABORATORIOS BIENESTAR	102.900	-		-		102.900	0%
MD DIAGNOSTICOS	1.402.600	-		-		1.402.600	0%
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	784.964	404.501		-		1.189.465	0%
MEDICOS ASOCIADOS SAN SEBASTIAN	-	-		14.101.024		14.101.024	5%
MOISES FELIZOLA	8.756.456	14.859.927		3.054.912		26.671.295	9%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	443.380	985.246		-		1.428.626	0%
SARA LUCIA DULCEY BLANCO	-	-		286.000		286.000	0%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA S	9.608.610	-		8.541.199		18.149.809	6%
Total general cartera diciembre 2019	127.009.178	41.897.079	-	125.231.442	-	294.137.699	100%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

5. Anticipos

Nota 5		
Anticipos	Valor 2019	Valor 2018
Medina Rojas Andrea Esperanza	219.320	-
Muñoz Lozano Hector Fabio	456.966	-
Rojas Charry Alvaro	10.088.427	-
John Jairo Garcia	333.300	578.676
Total Anticipos	11.098.013	578.676

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 por daños que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

Para el cierre del año 2019 la empresa adquirió una Oficina Ubicada en Carrera 18 N°84 11 por un costo de \$610.000.000

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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

Nota 6		
Propiedad Planta y Equipo	Valor 2019	Valor 2018
Construcciones y edificaciones	610.000.000	-
Maquinaria y equipo	3.111.051	3.111.051
Muebles y enseres	3.950.442	3.950.442
Equipos	2.331.669	1.343.769
otros	151.890	151.890
Equipo procesamiento de datos	10.249.050	10.249.050
Equipo de telecomunicaciones	145.201	145.201
otros	224.000	224.000
Depre construcciones y edificaciones	- 3.388.889	-
Depre maquinaria y equipo	- 2.831.628	- 2.209.418
Depre equipo de oficina	- 3.025.119	- 2.238.478
Depre equipo de computo	- 9.013.134	- 6.437.525
Total Propiedad Planta y Equipo	611.904.533	8.289.982
Nota 7		
Intangibles	Valor 2019	Valor 2018
Licencia Software contable World Oficce	924.900	-

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](#)

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.

Nota 8		
Cuentas por pagar	Valor 2019	Valor 2018
HONORARIOS	23.817.502	22.346.312
SERVICIOS TECNICOS	18.203.477	2.798.400
ARRENDAMIENTOS	-	4.131.397
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	5.158.366	2758491
GASTOS DE VIAJE	47.340	-
OTROS	416.013	209.800
Total cuentas por pagar	47.642.698	32.244.400

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

El análisis de las cuentas pasivo para el corte de diciembre 2019 es el siguiente:

Cuenta	Descripcion	Tercero	Saldo 31/12/20	
212020	Obligaciones Financieras	Davivienda	410.000.000,00	82%
233525	Honorarios	Cano Miguel Angel	14.905.332,00	3%
233525	Honorarios	Gonzalez C. María Isabel	1.385.313,00	0%
233525	Honorarios	Jerez Lopez Jorge Alfonso	3.008.626,00	1%
233525	Honorarios	Juyo Martha Isabel	1.238.099,00	0%
233525	Honorarios	Valenzuela Johanna	3.280.132,00	1%
233530	Servicios Tecnicos	Cardenas Jimenez Leonardo Alberto	4.314.492,00	1%
233530	Servicios Tecnicos	Genetix S.A.S.	1.721.433,00	0%
233530	Servicios Tecnicos	Histolad E.U	3.122.651,00	1%
233530	Servicios Tecnicos	Inmunotech Laboratories S.A.S.	4.873.047,00	1%
233530	Servicios Tecnicos	Praxis Consultores S.A.S.	1.368.408,00	0%
233530	Servicios Tecnicos	Zarate Quiroga Luis Alberto	2.803.446,00	1%
233545	transportes Fletes y acarreos	Espiña Lopez Pedro Antonio	949.753,00	0%
233545	transportes Fletes y acarreos	Medina Rojas Andrea Esperanza	14.600,00	0%
233545	transportes Fletes y acarreos	Siza Mayra Alejandra	4.194.013,00	1%
233560	Gastos viaje	Garcia John Jairo	47.340,00	0%
233595	otros	COMPENSAR EPS	209.800,00	0%
233595	otros	Zarate Quiroga Luis Alberto	206.213,00	0%
2365	RETENCION EN LA FUENTE	DIAN	4.601.820,00	1%
2368	Secretaria Hacienda	SECRETARIA DE HACIENDA	670.291,00	0%
237005	Aportes EPS	COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	33.125,00	0%
237005	Aportes EPS	COMPENSAR EPS	44.298,00	0%
237005	Aportes EPS	FAMISANAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO	77.423,00	0%
237005	Aportes EPS	MEDIMAS EPS	105.570,00	0%
237005	Aportes EPS	SANITAS EPS	101.885,00	0%
237006	Aportes ARL	ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA	216.600,00	0%
237010	Aportes ICBF Y Caja de compensacion	COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	124.114,00	0%
237010	Aportes ICBF Y Caja de compensacion	COMPENSAR EPS	223.600,00	0%
238030	Fondos de Cesantias /Pensiones	COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	66.250,00	0%
238030	Fondos de Cesantias /Pensiones	OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTIAS S.A.	407.585,00	0%
238030	Fondos de Cesantias /Pensiones	PORVENIR S.A. AFPC	318.771,00	0%
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	DIAN	26.893.099,67	5%
253020	Bonificaciones	Cortez Borja Ximena	693.171,40	0%
253020	Bonificaciones	Garcia John Jairo	243.370,00	0%
261005	Cesantias	Borja Cabrera Lizbeth Yuliana	85.182,00	0%
261005	Cesantias	Cortez Borja Ximena	1.701.288,00	0%
261005	Cesantias	Cruz Orjuela Angie Lorena	1.204.488,00	0%
261005	Cesantias	Garcia John Jairo	2.547.132,00	1%
261005	Cesantias	Lopez Adriana Maria	870.972,00	0%
261005	Cesantias	Pantoja Borja Juliedth Vanessa	1.132.032,00	0%
261005	Cesantias	Peña Miranda Martha Milena	1.204.488,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Borja Cabrera Lizbeth Yuliana	10.222,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Cortez Borja Ximena	204.156,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Cruz Orjuela Angie Lorena	144.540,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Garcia John Jairo	305.652,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Lopez Adriana Maria	104.511,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Pantoja Borja Juliedth Vanessa	135.840,00	0%
261010	Intereses sobre cesantias	Peña Miranda Martha Milena	144.540,00	0%
			502.258.714	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

9.Retenciones e Impuestos

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

Nota 9		
Retenciones y aportes nomina	Valor 2019	Valor 2018
RETENCION EN LA FUENTE	4.601.820	3.765.381
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	670.291	933.902
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	926.615	827.990
Total, Retenciones e impuestos	6.198.726	5.527.273

Nota 10		
Acreeedores Varios	Valor 2019	Valor 2018
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	407.585	393.740
PORVENIR S.A. AFPC	318.771	875.350
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	66.250	0
Total, Acreeedores varios	792.606	1.269.090

Nota 11		
Obligaciones Laborales Bonificaciones	Valor 2019	Valor 2018
Cortez Borja Ximena	693.171	488.138
Garcia John Jairo	243.370	13.695
Total Obligaciones Laborales	936.541	501.833

Nota 12		
Impuestos gravámenes y tasas	Valor 2019	Valor 2018
Renta y complementarios corriente	28.751.132	24.887.789
Industria y comercio corriente	-1.858.032	3.123.756
Total Impuestos gravámenes y tasas	26.893.100	28.011.545

Nota 13

Para el cierre del año 2019, la empresa tomo un Leasing Financiero por valor de \$410.000.000, por medio de la entidad financiera Davivienda, a un plazo de 10 años.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

Notas Patrimonio

Para el cierre de diciembre 2019, no se efectuaron transacciones diferentes al resultado de la operación.

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

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 2019	Valor 2018
Ingresos Operacionales	1.048.332.175	1.107.307.588
Recuperaciones	1.589.981	14.187.744
TOTAL INGRESOS	1.049.922.156	1.121.495.332

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

El análisis de la composición de los **ingresos operacionales** percibidos en el año 2019 es el siguiente

Ingresos por Cliente dic 2019	Valor	%Participacion
Alvarez Horacio	100.000	0,0%
ANAYA ARQUIMEDES	300.000	0,0%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	18.218.528	1,7%
Bernal Yolanda	0	0,0%
BIENESTAR IPS	66.598.763	6,4%
Bulla Alcala Fernando	1.968.200	0,2%
CEAD LTDA	23.820.000	2,3%
CENDIDTER LTDA	7.319.800	0,7%
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	100.000	0,0%
CLINICA REINA ISABEL	0	0,0%
CORPOPAT S.A.S.	46.907.400	4,5%
Culma Alvarado Jaime Augusto	0	0,0%
Dulcey Blanco Sara Lucia	0	0,0%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	14.957.967	1,4%
Guerrero Hector	0	0,0%
Guerrero Salas Blanca Marina	300.000	0,0%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	336.603.860	32,1%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	11.828.800	1,1%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	275.793.525	26,3%
IBARRA AGATON MARBY IRMINA	50.000	0,0%
IDIME	6.903.000	0,7%
JUNICAL MEDICAL SAS	3.952.330	0,4%
LABORATORIOS BIENESTAR S.A.S.	102.900	0,0%
MD DIAGNOSTICOS	14.565.900	1,4%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	7.850.665	0,7%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	25.949.158	2,5%
Moises Felizola	51.753.578	4,9%
Moreno Luis Eduardo	0	0,0%
PALOMARES PEÑA JULIO ARLEY	50.000	0,0%
Parra Tulia Maria	180.000	0,0%
Peña Toro Humberto	50.000	0,0%
Quiroga Dario	280.000	0,0%
Rojas Nestor Joaquin	0	0,0%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	7.860.868	0,7%
SANTA SOFIA IPS	7.470.300	0,7%
SERRATO YAMID	50.000	0,0%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE B	114.107.633	10,9%
Triana Monroy Mery Andrea	2.339.000	0,2%
Total general	1.048.332.175	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2019

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** comparativo para diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

CALIDAD	ERI POR FUNCION	31/12/2019	Participación %	31/12/2018	Participación %
GASTOS OPERACIONALES	ADECUACION E INSTALACION	7.442.665	0,85%	225.000	0%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	12.050.000	1,37%	11.971.300	1%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES EPS	-	0,00%	138.550	0%
GASTOS OPERACIONALES	ARL GASTO	2.577.600	0,29%	2.406.100	0%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTOS	84.520.070	9,64%	119.049.876	13%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y CAFETERIA	5.812.853	0,66%	4.809.916	1%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y VIGILANCIA	2.822.813	0,32%	2.748.310	0%
GASTOS OPERACIONALES	ASISTENCIA TECNICA	199.012.663	22,69%	177.505.232	20%
GASTOS OPERACIONALES	AUXILIO DE TRANSPORTE	6.643.457	0,76%	5.910.137	1%
GASTOS OPERACIONALES	BONIFICACIONES	9.681.463	1,10%	8.874.715	1%
GASTOS OPERACIONALES	CAJA DE COMPENSACION	4.225.700	0,48%	3.944.400	0%
GASTOS OPERACIONALES	CAPACITACION AL PERSONAL	321.800	0,04%	-	0%
GASTOS OPERACIONALES	CASINO Y RESTAURANTE	2.311.880	0,26%	642.600	0%
GASTOS OPERACIONALES	CESANTIAS	9.124.764	1,04%	8.104.026	1%
GASTOS OPERACIONALES	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	4.661.620	0,53%	4.025.384	0%
GASTOS OPERACIONALES	DEPRECIACIONES	7.373.349	0,84%	3.413.890	0%
GASTOS OPERACIONALES	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.229.000	0,25%	1.438.160	0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE REPRESENTACION	-	0,00%	767.280	0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VIAJE	173.000	0,02%	184.900	0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS LEGALES	9.986.216	1,14%	15.060.321	2%
GASTOS OPERACIONALES	HONORARIOS	313.596.999	35,75%	350.093.149	40%
GASTOS OPERACIONALES	HORAS EXTRAS	152.153	0,02%	-	0%
GASTOS OPERACIONALES	IMPUESTOS IND Y CICIO	8.845.221	1,01%	6.596.252	1%
GASTOS OPERACIONALES	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.067.456	0,12%	967.690	0%
GASTOS OPERACIONALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.539.071	1,09%	1.830.000	0%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	200.000	0,02%	2.219.012	0%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS DE PERSONAL	-	0,00%	29.900	0%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS SERVICIOS	341.450	0,04%	354.200	0%
GASTOS OPERACIONALES	PRIMA DE SERVICIOS	8.843.123	1,01%	8.024.220	1%
GASTOS OPERACIONALES	SEGUROS	3.575.052	0,41%	3.162.988	0%
GASTOS OPERACIONALES	SERVICIOS PUBLICOS	9.052.354	1,03%	10.822.264	1%
GASTOS OPERACIONALES	SUELDOS	99.892.325	11,39%	90.322.946	10%
GASTOS OPERACIONALES	TAXIS Y BUSES	5.355.187	0,61%	3.208.000	0%
GASTOS OPERACIONALES	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	30.303.936	3,46%	25.276.666	3%
OTROS GASTOS	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	13.212.796	1,51%	7.314.571	1%
OTROS GASTOS	VACACIONES	445.874	0,05%	536.306	0%
OTROS GASTOS	VIATICOS	1.698.640	0,19%	775.000	0%
Total Gastos Diciembre	-	877.092.550	100%	882.753.260	100%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019
(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 30 de junio de 2019 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 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 normas aplicables en 2019 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 30 de junio de 2019

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 superintendencia de 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 junio 2019.

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 30 de junio de 2019

- 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 30 de junio de 2019

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 30 de junio de 2019

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 30 de junio de 2019

Activos intangibles

Los activos intangibles a 30 de junio 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 30 de junio de 2019

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 30 de junio de 2019

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 controlará con estudios de seguimiento permanente de las condiciones financieras y económicas del mercado, con los convenios establecidos con las 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 30 de junio de 2019

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

CUENTAS POR COBRAR	30/06/2019
Cuentas por cobrar vigentes	209.165.937
Menos de 90 días	224.047.962
90 días o mas	6.748.782
	439.962.681

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 junio 2019 no presenta pasivos financieros, solamente cuentas por pagar propias de la operación del negocio.

CUENTAS POR PAGAR	30/06/2019
Cuentas por pagar 30-60 días	\$ 270.028.222

Notas Activos

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera en bancos, 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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Nota 3		
Disponible	valor 30/06/2019	valor 31/12/2018
Caja General	6.244.007	2.125.515
Cuenta corriente	361.952.359	237.515.055
Total Disponible	368.196.366	239.640.569

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos contables por tercero para los cierres de junio 2019 y diciembre 2018 son los siguientes

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Nota 4		
Clientes	Valor 30/06/19	Valor 31/12/18
Asociacion Mutual la Esperanza	10.277.829	12.750.764
Anaya Arquimedes	300.000	0
Bienestar IPS	13.918.319	4.677.972
Bernal Yolanda	400.000	400.000
Bulla Alcala Fernando	620.000	490.000
Cead LTDA	1.850.000	1.675.000
Cendidter LTDA	299.400	499.600
Centro Especializado de Urologia	100.000	0
Clinica Reina Isabel	0	4.003.400
Culma Alvarado Jaime Augusto	72.700	72.700
Dario Quiroga	0	280.000
Dulcey Blanco Sara Lucia	286.000	286.000
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751	0
Guerrero Hector	1.300.000	1.300.000
Hospital Departamental San Antonio de Pitalito	29.226.240	0
Hospital Regional de Sogamoso ese	7.928.400	970.500
Hospital Reina Sofia de España ese	3.506.552	3.506.552
Hospital San Antonio de Arbelaez ese	0	0
Hospital San Rafael ese de el Espinal	231.184.559	148.674.373
IBARRA AGATON MARBY IRMINA	50.000	0
IDIME	1.083.000	693.000
MD Diagnosticos	2.438.000	369.600
Medicos Asociados Ciudad Jardin	30.148.039	49.547.723
Medicos Asociados s.a. (san sebastian)	25.763.988	9.037.759
Mery Triana	0	0
Moises Felizola	21.903.133	30.770.533
Parra Tulia Maria	180.000	0
Peña Toro Humberto	50.000	0
Quiroga Dario	120.000	0
Salud Medicos Especialistas	3.411.668	1.425.821
Santa Sofia IPS	1.260.700	1.288.100
Serrato Yamid	50.000	0
Sociedad Medico Quirurgica Nuestra Señora de Belen	36.842.463	35.799.640
Triana Monroy Mery Andrea	269.000	0
Total Clientes	425.908.741	308.519.037

El análisis del total de las cuentas por cobrar, según vencimiento y participación para cierre junio 2019

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Nombre del Deudor	1-30	31-60	61-90	91-180	Total por cliente	Participación %
ARQUIMEDES ANAYA	300.000				300.000	0,07%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	3.450.426				3.450.426	0,78%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA		5.483.352			5.483.352	1,25%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA			928.881		928.881	0,21%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA				415.170	415.170	0,09%
BIENESTAR IPS	11.382.940				11.382.940	2,59%
BIENESTAR IPS			2.471.379		2.471.379	0,56%
BIENESTAR IPS				64.000	64.000	0,01%
CEAD LTDA	1.850.000				1.850.000	0,42%
CENDIDTER LTDA	299.400				299.400	0,07%
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	100.000				100.000	0,02%
Dario Quiroga	80.000				80.000	0,02%
Dario Quiroga		40.000			40.000	0,01%
Fernando Bulla Alcala	180.000				180.000	0,04%
Fernando Bulla Alcala			300.000		300.000	0,07%
Fernando Bulla Alcala				140.000	140.000	0,03%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751				1.068.751	0,24%
Hector Guerrero				1.300.000	1.300.000	0,30%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	29.226.240				29.226.240	6,64%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	7.127.500				7.127.500	1,62%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE		338.400			338.400	0,08%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE			462.500		462.500	0,11%
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE				3.506.552	3.506.552	0,80%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	88.282.078				88.282.078	20,07%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL		92.989.243			92.989.243	21,14%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL			48.590.178		48.590.178	11,04%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL				1.323.060	1.323.060	0,30%
Humberto Peña Toro	50.000				50.000	0,01%
IDIME	1.083.000				1.083.000	0,25%
Jaime Augusto Culma Alvarado			72.700		72.700	0,02%
MARBY IRMINA IBARRA AGATON	50.000				50.000	0,01%
MD DIAGNOSTICOS	2.438.000				2.438.000	0,55%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	279.525				279.525	0,06%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.		29.868.514			29.868.514	6,79%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	14.101.024				14.101.024	3,21%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)		11.662.964			11.662.964	2,65%
Mery Andrea Triana Monroy	269.000				269.000	0,06%
Moises Felizola	13.774.219				13.774.219	3,13%
Moises Felizola		8.128.914			8.128.914	1,85%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	3.411.668				3.411.668	0,78%
SANTA SOFIA IPS	1.260.000				1.260.000	0,29%
Sara Lucia Dulcey Blanco			286.000		286.000	0,07%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	28.301.264				28.301.264	6,43%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN		8.541.899			8.541.899	1,94%
Tulia Maria Parra	180.000				180.000	0,04%
YAMID SERRATO	50.000				50.000	0,01%
Yolanda Bernal			400.000		400.000	0,09%
John Jairo Garcia Herrera	547.902				547.902	0,12%
Andrea Medina Rojas	23.000				23.000	0,01%
Dian			13.483.038		13.483.038	3,06%
	209.165.937	157.053.286	66.994.676	6.748.782		
	Total cxc Junio 2019				439.962.681	

5. Anticipos

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Nota 5		
Anticipos	Valor 31/12/2018	Valor 31/12/2019
Juyo Martha Isabel	0	896.693
Medina Rojas Andrea Esperanza	0	57.139
John Jairo Garcia	578.676	23.000
Total Anticipos	578.676	976.832

6. Anticipo de Impuestos y Retenciones

Nota 6		
Anticipo de Impuestos y Retenciones	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Retencion de ICA	1.050.405	0
Retencion en la Fuente	12.026.703	0
Total Anticipo de impuestos	13.077.108	0

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:

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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Nota 7 y 8		
Propiedad Planta y Equipo /Depreciación	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Maquinaria y equipo	3.111.051	3.111.051
Muebles y enseres	3.950.442	3.950.442
Equipos	2.331.669	1.343.769
otros	151.890	151.890
Equipo procesamiento de datos	10.249.050	10.249.050
Equipo de telecomunicaciones	145.201	145.201
otros	224.000	224.000
Depre maquinaria y equipo	- 2.520.523	- 2.209.418
Depre equipo de oficina	- 2.631.799	- 2.238.478
Depre equipo de computo	- 7.711.609	- 6.437.525
Intangibles licencias	924.900	
Total Propiedad Planta y Equipo	8.224.273	8.289.982

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.

Nota 9		
Cuentas por pagar	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
HONORARIOS	45.750.842	22.346.312
SERVICIOS TECNICOS	22.825.705	2.798.400
ARRENDAMIENTOS	5.917.193	4.131.397
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	5.544.536	2.758.491
GASTOS DE VIAJE	348.540	-
OTROS	-	209.800
Total cuentas por pagar	80.386.816	32.244.400

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

El análisis de las cuentas por pagar para el corte de junio 2019 es el siguiente:

Nombre del Acreedor	No vencidas	31-60
Adriana Maria Lopez		347.866
Andrea Amaya		782.369
Angie Lorena Cruz Orjuela		906.086
Beiker Cortez Borja		265.064
COMPENSAR EPS		419.600
Andrea Medina Rojas		300.307
Emperatriz Basto		515.900
Genetix S.A.S.		1.284.780
Histolad E.U		10.263.188
Inmunotech Laboratories S.A.S.		5.292.234
Johanna Valenzuela		7.215.308
John Jairo Garcia		-513.881
Jorge Alfonso Jerez Lopez		11.909.011
Luis Alberto Zarate Quiroga		6.487.680
Maria Isabel Gonzalez C.		1.411.234
Martha Isabel Juyo		2.286.924
Martha Milena Peña Miranda		1.256.037
Mayra Alejandra Siza		4.410.953
Miguel Angel Cano		21.007.966
Pedro Antonio Espitia Lopez		949.753
Praxis Consultores S.A.S.		4.105.224
Yuleyma Katherynn Vargas Rojas		873.738
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESP		80.744.082
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEB		203.280
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESP		51.654.148
DIAN		55.649.371
Total cxp Junio 2019	0	270.028.223

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

10.Retenciones e Impuestos

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

Nota 10		
Retenciones y aportes nomina	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
RETENCION EN LA FUENTE	4.839.861	3.765.381
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	887.286	933.902
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	851.889	827.990
Total, Retenciones e impuestos	6.579.036	5.527.273

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Nota 11		
Acreeedores Varios	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	221.985	393.740
PORVENIR S.A. AFPC	952.804	875.350
Total Acreeedores varios	1.174.789	1.269.090
Nota 12		
Obligaciones Laborales Bonificaciones	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Cortez Borja Ximena		488.138
Garcia John Jairo	490.597	13.695
Total Obligaciones Laborales Bonificaciones	490.597	501.833
Nota 12		
Obligaciones Laborales Salarios	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Garcia John Jairo	82.268	0
Peña Miranda Martha Milena	1.115.886	0
Total Obligaciones Laborales Salarios	1.198.154	-
Nota 13		
Impuestos gravámenes y tasas	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Renta y complementarios corriente DIAN 2018	24.887.789	24.887.789
Industria y comercio corriente	3.123.756	3.123.756
Total Impuestos gravámenes y tasas	28.011.545	28.011.545
Nota 14		
Pasivos estimados y provisiones	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Provsion Renta DIAN 2019	30.761.582	0
Pasivos estimados y provisiones	30.761.582	0

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:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

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

Capital suscrito y pagado	Valor 30/06/2019	Valor 31/12/2018
Valor Nominal accion	1.109.000	1.109.000
Numero de acciones autorizadas	100	100
Numero de acciones suscritas y pagadas en circulacio	100	100
Pendientes por suscribir		0
Capital suscrito y pagado en pesos	110.900.000	110.900.000

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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

Notas Ingresos

El incremento de los ingresos en lo corrido del año 2019, se observan con una tendencia al crecimiento, lo cual es positivo para la compañía. 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 16		
Ingresos	Valor 30/06/2019	Valor 30/06/2018
Ingresos Operacionales	518.120.007	526.197.686
Devoluciones Rebajas Y Descuentos	0	0
Total Ingresos Operacionales	518.120.007	526.197.686
Recuperaciones	1.482.978	8.236.474
Total Otros Ingresos	1.482.978	8.236.474
TOTAL INGRESOS	519.602.985	534.434.160

Ingreso	Suma de Valor	% Participación
ANAYA ARQUIMEDES	300.000	0,06%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	11.691.498	2,26%
BIENESTAR IPS	27.795.193	5,36%
Bulla Alcalá Fernando	1.165.000	0,22%
CEAD LTDA	8.065.000	1,56%
CENDIDTER LTDA	1.170.500	0,23%
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	100.000	0,02%
CORPOPAT S.A.S.	23.001.600	4,44%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	14.957.967	2,89%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	152.088.780	29,35%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E	7.465.900	1,44%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINO	134.243.875	25,91%
IBARRA AGATON MARBY IRMINA	50.000	0,01%
IDIME	2.616.000	0,50%
MD DIAGNOSTICOS	5.995.200	1,16%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	6.923.890	1,34%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	25.949.158	5,01%
Moises Felizola	18.901.123	3,65%
Parra Tulia Maria	180.000	0,03%
Peña Toro Humberto	50.000	0,01%
Quiroga Dario	120.000	0,02%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	5.955.270	1,15%
SANTA SOFIA IPS	3.882.800	0,75%
SERRATO YAMID	50.000	0,01%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA	63.858.253	12,32%
Triana Monroy Mery Andrea	1.543.000	0,30%
Total general	518.120.007	100%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2019

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 junio 2019 es el siguiente:

Detalle Gastos

CALIDAD	ERI POR FUNCION	30/06/2019	Participación %	30/06/2018	Participación %
GASTOS OPERACIONALES	ADECUACION E INSTALACION	2.014.200	0,44%	-	0%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	5.925.600	1,30%	5.792.000	1%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES EPS	-	0,00%	138.550	0%
GASTOS OPERACIONALES	ARL	1.231.400	0,27%	1.149.600	0%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	27.334.134	5,98%	25.863.126	5%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	21.620.660	4,73%	29.494.872	6%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y CAFETERIA	2.909.171	0,64%	2.473.485	0%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y VIGILANCIA	1.364.725	0,30%	1.709.010	0%
GASTOS OPERACIONALES	ASISTENCIA TECNICA	75.865.473	16,60%	84.267.352	17%
GASTOS OPERACIONALES	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.166.477	0,69%	2.822.752	1%
GASTOS OPERACIONALES	BONIFICACIONES	4.876.767	1,07%	2.655.478	1%
GASTOS OPERACIONALES	CAJA DE COMPENSACION	2.018.900	0,44%	1.884.700	0%
GASTOS OPERACIONALES	CASINO Y RESTAURANTE	274.850	0,06%	-	0%
GASTOS OPERACIONALES	CESANTIAS	4.571.788	1,00%	3.717.861	1%
GASTOS OPERACIONALES	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	2.257.230	0,49%	2.143.044	0%
GASTOS OPERACIONALES	DEPRECIACIONES	1.978.509	0,43%	1.401.877	0%
GASTOS OPERACIONALES	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.339.000	0,29%	650.000	0%
GASTOS OPERACIONALES	DIVERSOS	202.625	0,04%	-	0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VIAJE	173.000	0,04%	184.900	0%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS LEGALES	5.470.550	1,20%	8.357.850	2%
GASTOS OPERACIONALES	HONORARIOS	164.218.147	35,92%	174.109.709	34%
GASTOS OPERACIONALES	IMPUESTOS	7.389.221	1,62%	6.596.252	1%
GASTOS OPERACIONALES	INTERESES SOBRE CESANTIAS	536.329	0,12%	441.352	0%
GASTOS OPERACIONALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.111.486	0,24%	810.000	0%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	-	0,00%	2.452.912	0%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS SERVICIOS	341.450	0,07%	-	0%
GASTOS OPERACIONALES	PRIMA DE SERVICIOS	4.469.446	0,98%	3.638.055	1%
GASTOS OPERACIONALES	SEGUROS	3.103.452	0,68%	2.142.412	0%
GASTOS OPERACIONALES	SERVICIOS PUBLICOS	4.660.879	1,02%	5.544.277	1%
GASTOS OPERACIONALES	SUELDOS	49.295.077	10,78%	40.776.389	8%
GASTOS OPERACIONALES	TAXIS Y BUSES	1.454.078	0,32%	1.678.500	0%
GASTOS OPERACIONALES	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	16.110.300	3,52%	9.924.666	2%
GASTOS OPERACIONALES	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	4.397.797	0,96%	2.623.163	1%
GASTOS OPERACIONALES	VACACIONES	-	0,00%	536.306	0%
GASTOS OPERACIONALES	VIATICOS	925.540	0,20%	-	0%
OTROS GASTOS	GASTOS FINANCIEROS	3.208.325	0,70%	8.546.178	2%
OTROS GASTOS	GASTOS EXTRAORDINARIOS	569.482	0,12%	2.884.280	1%
OTROS GASTOS	PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.761.582	6,73%	73.278.739	14%
Total Gastos Junio 2019		457.147.650	100%	510.689.646	100%