

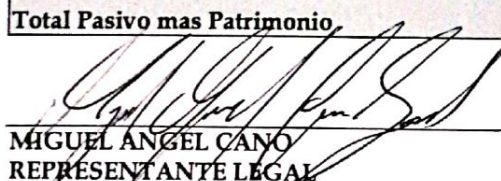
CORPOPAT S.A.S
Nit : 900.519.781 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 JUNIO
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

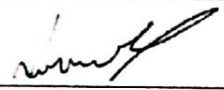


ACTIVO	NOTAS	30/06/2020	31/12/2019
Activo Corriente			
Caja y Bancos	3	147.749.744	139.596.269
Clientes	4	234.112.002	294.137.699
Anticipos	5	5.943.980	11.848.111
Anticipo de impuestos y contribuciones	6	12.485.866	0
Total Activo Corriente		400.291.591	445.582.079
Activo No Corriente			
Construcciones y edificaciones	7	610.000.000	610.000.000
Maquinaria y equipo	7	3.111.051	3.111.051
Muebles y enseres	7	6.434.001	6.434.001
Equipo de computacion y comunicaci3n	7	10.618.251	10.618.251
Depreciacion acumulada	7	(27.010.816)	(18.258.770)
Intangibles	7	924.900	924.900
Total Activo No Corriente		604.077.387	612.829.433
Total Activo		1.004.368.978	1.058.411.512

PASIVO	NOTAS	30/06/2020	31/12/2019
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	8	24.562.177	47.642.698
Retenciones e impuestos	9	5.397.035	5.272.111
Retenciones y aportes de nomina	9	936.989	926.615
Acreedores varios	10	808.390	792.606
Obligaciones laborales	11	101.829	936.541
Impuestos, gravamenes y tasas	12	5.090.100	26.893.100
Provisiones para obligaciones Fiscales		7.054.717	0
Total Pasivo Corriente		43.951.237	82.463.671
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	13	402.737.350	410.000.000
Cesantias		4.752.806	8.745.582
Intereses de cesantias		535.184	1.049.461
Total Pasivo No Corriente		408.025.340	419.795.043
Total Pasivo		451.976.577	502.258.714

PATRIMONIO	NOTAS	30/06/2020	31/12/2019
Capital suscrito y pagado	14	110.900.000	110.900.000
Reservas		1.665.356	1.665.356
Utilidades retenidas		443.587.442	371.334.406
Utilidad del ejercicio		-3.760.397	72.253.036
Total Patrimonio		552.392.401	556.152.798
Total Pasivo mas Patrimonio		1.004.368.978	1.058.411.512


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 RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
Años terminados en 30 de Junio
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



ERI POR FUNCION	NOTAS	30/06/2020	30/06/2019
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		388.922.383	518.120.007
Total Ingresos Operacionales	15	388.922.383	518.120.007
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		0	0
Utilidad Bruta En Ventas		388.922.383	518.120.007

Gastos Operacionales De Administracion

ADECUACION E INSTALACION		987.600	2.014.200
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS		6.592.800	5.925.600
ARL GASTO		1.340.400	1.231.400
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		17.369.574	27.334.134
ARRENDAMIENTO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		0	21.620.660
ASEO Y CAFETERIA		3.882.464	2.909.171
ASEO Y VIGILANCIA		1.018.855	1.364.725
ASISTENCIA TECNICA		74.774.191	75.865.473
AUXILIO DE TRANSPORTE		3.702.744	3.166.477
BONIFICACIONES		2.595.728	4.876.767
CAJA DE COMPENSACION		2.197.800	2.018.900
CAPACITACION AL PERSONAL		140.000	0
CASINO Y RESTAURANTE		697.550	274.850
CESANTIAS		4.459.854	4.571.788
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		2.526.772	2.257.230
DEPRECIACIONES		8.752.046	1.978.509
DIVERSOS		0	202.625
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		1.210.000	1.339.000
GASTOS DE VIAJE		0	173.000
GASTOS LEGALES		15.434.477	5.470.550
HONORARIOS		129.502.109	164.218.147
HORAS EXTRAS		51.751	0
INTERESES SOBRE CESANTIAS		535.184	536.329
IMPUESTOS		10.618.994	7.389.221
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		558.650	1.111.486
OTROS GASTOS		1.439.841	0
OTROS SERVICIOS		0	341.450
PRIMA DE SERVICIOS		4.469.156	4.469.446
SEGUROS		3.448.128	3.103.452
SERVICIOS PUBLICOS		4.163.602	4.660.879
SUELDOS		49.936.867	49.295.077
TAXIS Y BUSES		2.627.084	1.454.078
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		9.379.469	16.110.300
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		2.478.879	4.397.797
VACACIONES		2.170.940	0
VIATICOS		642.200	925.540
Total Gastos Operacionales De Administracion		369.705.709	422.608.261
Total Gastos Operacionales	16	369.705.709	422.608.261
Utilidad Operacional		19.216.674	95.511.746
Otros Ingresos			
RECUPERACIONES		2.092.833	1.477.000
DIVERSOS		2.457.917	5.978
Total Otros Ingresos		4.550.750	1.482.978
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		19.626.430	3.208.325
GASTOS EXTRAORDINARIOS		846.674	569.482
Total Otros Gastos		20.473.104	3.777.807
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		3.294.320	93.216.917
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		7.054.717	30.761.582
Utilidad Del Ejercicio		- 3.760.397	62.455.335

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

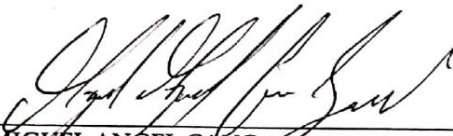
MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.014.180.356

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

CORPOPAT S.A.S
 Nit : 900.519.781 - 8
OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 Años terminados en 30 de Junio
 Cifras Expresadas en Pesos colombianos
 VIGILADO SUPERSALUD



Otros Resultados Integrales	30/06/2020	30/06/2019
Utilidad Del Ejercicio	-3.760.397	62.455.335
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	0	0
Valuacion de coberturas de flujo de fectivo	0	0
Participacion en los ORI de asociadas	0	0
Impuestos a la utilidad del ORI	0	0
Otro Resultado Integral	-3.760.397	62.455.335



 MIGUEL ANGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.180.356

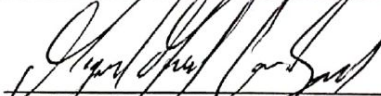


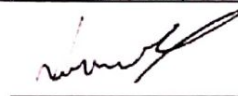
 RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS
 CONTADOR
 T.P. 111687-T

CORPOPAT S.A.S
 Nit : 900.519.781 - 8
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Dpara los cortes junio 2020 2019
 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 2019	110.900.000	1.665.356	371.334.406	72.253.036	556.152.798
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	0	0	0	0	0
por 21,000 acciones en total.	0	0	0	0	0
Distribucion dividendos efectivo	0	0	0	0	0
Utilidades Retenidas	0	0	103.650.020	(103.650.020)	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	(3.760.397)	(3.760.397)
Saldo al 30 Junio de 2020	110.900.000	1.665.356	474.984.426	(35.157.381)	552.392.401
Saldo al 30 Junio de 2019	110.900.000	1.665.356	371.334.406	62.455.335	546.355.097
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	0	0	0	0	0
por 21,000 acciones en total.	0	0	0	0	0
Distribucion dividendos efectivo	0	0	0	0	0
Utilidades Retenidas	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	9.797.701	9.797.701
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 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	0	0	0	0	0
por 21,000 acciones en total.	0	0	0	0	0
Distribucion dividendos efectivo	0	0	0	0	0
Utilidades Retenidas	0	0	0	- 103.650.020	(103.650.020)
Utilidad del ejercicio	0	0	103.650.020	62.455.335	166.105.355
Saldo al 30 Junio de 2019	110.900.000	1.665.356	371.334.406	62.455.335	546.355.097


 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 Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



Flujos de efectivo por actividades de operación	30/06/2020	30/06/2019
--	-------------------	-------------------

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-3.760.397	62.455.335
----------------------------------	------------	------------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	14.146.886	1.978.509
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	191.796.739	-117.389.705
Aumento (disminución) en anticipos	4.967.148	-398.156
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	591.242	-13.077.108
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	-56.281.302	48.599.079
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	-23.251.557	1.027.864
Aumento (disminución) aportes nomina	-51.496	23.899
Aumento (disminución) acreedores varios	-366.399	-94.301
Aumento (disminución) obligaciones laborales	-1.586.923	1.186.919
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	-23.440.552	30.208.899
Movimientos de patrimonio	-115.947.362	115.947.363
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-13.183.973	130.468.597

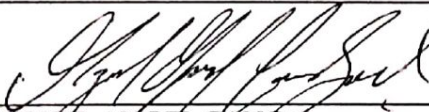
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversión

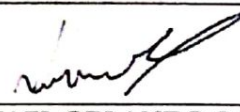
Cobros a entidades relacionadas	0	0
Importes procedentes de la venta de intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	0	-924.900
Pagos a entidades relacionadas	0	0
Intereses recibidos	0	0
(Aumento) disminución en PPYE	-610.000.000	0
(Aumento) disminución en Muebles y encerres	0	-987.900
Inversiones en instrumentos financieros	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-610.000.000	-1.912.800

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Capital suscrito y pagado	0	0
Prestamos	402.737.350	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	402.737.350	0

Flujo generado por la empresa	-220.446.623	128.555.797
Efectivo ESF Inicial	368.196.366	239.640.569
Efectivo ESF Final	147.749.744	368.196.366
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
 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 2019	110.900.000	1.665.356	371.334.406	72.253.036	556.152.798
Emission Inicial de acciones a valor Unitario de \$1.000 c/u	-	-	-	-	-
por 21,000 acciones en total.	-	-	-	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	72.253.036	72.253.036	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	52.836.668	52.836.668
Saldo al 31 Diciembre de 2020	110.900.000	1.665.356	443.587.442	52.836.668	608.989.465
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

MIGUEL ANGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.180.356

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

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

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



ERI POR FUNCION	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		835.063.481	1.048.332.175
Total Ingresos Operacionales	14	835.063.481	1.048.332.175
Devoluciones Rebajas Y Descuentos			
		0	0
Utilidad Bruta En Ventas		835.063.481	1.048.332.175
Gastos Operacionales De Administracion			
IMPUESTOS IND Y CICIO		10.930.994	8.845.221
ADECUACION E INSTALACION		1.122.600	7.442.665
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS		13.185.600	12.050.000
ARL GASTO		2.680.800	2.577.600
ARRENDAMIENTOS		34.739.148	84.520.070
ASEO Y CAFETERIA		8.576.238	5.812.853
ASEO Y VIGILANCIA		2.557.305	2.822.813
ASISTENCIA TECNICA		154.762.341	199.012.663
AUXILIO DE TRANSPORTE		7.405.488	6.643.457
BONIFICACIONES		6.067.608	9.681.463
CAJA DE COMPENSACION		4.395.600	4.225.700
CAPACITACION AL PERSONAL		140.000	321.800
CASINO Y RESTAURANTE		2.545.575	2.311.880
CESANTIAS		8.917.374	9.124.764
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		5.563.962	4.661.620
DEPRECIACIONES		17.345.682	7.373.349
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		2.016.000	2.229.000
ENVASES Y EMPAQUES		2.500	0
GASTOS DE REPRESENTACION		1.220.000	0
GASTOS DE VIAJE		0	173.000
GASTOS LEGALES		18.824.605	9.986.216
HONORARIOS		252.617.934	313.596.999
HORAS EXTRAS		51.751	152.153
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.070.090	1.067.456
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.083.650	9.539.071
OTROS GASTOS		1.972.108	200.000
OTROS SERVICIOS		0	341.450
PARQUEADEROS		0	2.625
PRIMA DE SERVICIOS		8.938.312	8.843.123
SEGUROS		4.711.319	3.575.052
SERVICIOS PUBLICOS		8.499.475	9.052.354
SUELDOS		99.863.984	99.892.325
TAXIS Y BUSES		5.287.784	5.352.562
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		30.980.949	30.303.936
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		4.130.536	13.212.796
VACACIONES		2.960.322	445.874
VIATICOS		877.100	1.698.640
Total Gastos Operacionales De Administracion		726.044.734	877.092.550
Total Gastos Operacionales	15	726.044.734	877.092.550
Utilidad Operacional		109.018.747	171.239.625
Otros Ingresos			
INDEMNIZACIONES		3.686.760	0
RECUPERACIONES		1.656.180	1.477.000
DIVERSOS		16.327.991	112.981
Total Otros Ingresos		21.670.931	1.589.981
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		41.047.820	8.619.881
GASTOS DIVERSOS		4.011.000	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS		7.107.334	8.165.987
Total Otros Gastos		52.166.154	16.785.868
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		78.523.524	156.043.738
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16	25.686.856	83.790.702
Utilidad Del Ejercicio		52.836.668	72.253.036

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.014.180.356

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

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

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



ACTIVO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
Activo Corriente			
Caja y Bancos	3	206.266.194	139.596.269
Clientes	4	155.312.040	294.137.699
Anticipos	5	4.571.944	11.848.111
Anticipo de impuestos y Saldos a favor	6	13.594.541	0
Total Activo Corriente		379.744.719	445.582.079

Activo No Corriente			
Construcciones y edificaciones	6	610.000.000	610.000.000
Maquinaria y equipo	6	3.111.051	3.111.051
Muebles y enceres	6	6.434.001	6.434.001
Equipo de computacion y comunicaci3n	6	10.618.251	10.618.251
Depreciacion acumulada	6	(35.604.452)	(18.258.770)
Intangibles	7	924.900	924.900
Total Activo No Corriente		595.483.751	612.829.433

Total Activo		975.228.470	1.058.411.512
---------------------	--	--------------------	----------------------

PASIVO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
--------	-------	------------	------------

Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	8	13.700.907	47.642.698
Retenciones e impuestos	9	3.217.922	5.272.111
Retenciones y aportes de nomina	9	936.989	926.615
Acreedores varios	10	808.402	792.606
Obligaciones laborales	11	101.829	936.541
Impuestos, gravamenes y tasas	12	0	26.893.100
Total Pasivo Corriente		18.766.049	82.463.671

Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	13	337.192.539	410.000.000
Cesantias		9.210.326	8.745.582
Intereses de cesantias		1.070.090	1.049.461
Total Pasivo No Corriente		347.472.955	419.795.043

Total Pasivo		366.239.004	502.258.714
---------------------	--	--------------------	--------------------

PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
------------	-------	------------	------------

Capital suscrito y pagado		110.900.000	110.900.000
Reservas		1.665.356	1.665.356
Utilidades retenidas		443.587.442	371.334.406
Utilidad del ejercicio		52.836.668	72.253.036
Total Patrimonio		608.989.466	556.152.798

Total Pasivo mas Patrimonio		975.228.470	1.058.411.512
------------------------------------	--	--------------------	----------------------

Miguel Angel Cano

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL

Rafael Orlando Salazar Rojas

RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS
CONTADOR

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



Flujos de efectivo por actividades de operación	31/12/2020	31/12/2019
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	52.836.668	72.253.036
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación		
Depreciaciones	17.345.682	7.373.349
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	138.825.659	14.381.338
Aumento (disminución) en anticipos	7.276.167	-11.269.435
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	-13.594.541	0
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	-33.941.791	15.398.298
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	-2.054.189	572.828
Aumento (disminución) aportes nomina	10.374	98.625
Aumento (disminución) acreedores varios	15.796	-476.484
Aumento (disminución) obligaciones laborales	-834.712	434.708
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	-26.893.100	0
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	485.373	3.102.238
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	139.477.386	101.868.500
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversion		
Cobros a entidades relacionadas	0	0
Importes procedentes de la venta de intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	0	-924.900
Pagos a entidades relacionadas	0	0
Intereses recibidos	0	0
Aumento (disminución) en PPYE	0	-610.000.000
Aumento (disminución) en Muebles y encerres	0	-987.900
Inversiones en instrumentos financieros	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	0	-611.912.800
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación		
Capital suscrito y pagado	0	0
Prestamos	-72.807.461	410.000.000
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	-72.807.461	410.000.000
Flujo generado por la empresa	66.669.925	-100.044.300
Efectivo ESF Inicial	139.596.269	239.640.569
Efectivo ESF Final	206.266.194	139.596.269
Diferencia	0	0

Miguel Angel Cano

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.014.180.356

Rafael Orlando Salazar Rojas

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

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	30/12/2020	30/12/2019
Utilidad Del Ejercicio	52.836.668	72.253.036
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	0	0
Valuacion de coberturas de flujo de fectivo	0	0
Participacion en los ORI de asociadas	0	0
Impuestos a la utilidad del ORI	0	0
Otro Resultado Integral	52.836.668	72.253.036

MIGUEL ANGEL CÁNO
 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 2020
(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 OF 602y una sede en Pitalito Huila ubicada en Calle 5 1ª- 59 PISO 2 cuenta al 31 de diciembre de 2020 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 NIIF 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, para cierre de 2020 se incorporó modificación a la NIIF 16 Arrendamientos Reducciones relacionadas con COVID-19.

(Continúa)

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

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”.

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.

- Estado de resultados y otro resultado integral

Se presentan en un estado financiero integrado. Así mismo, el estado de Otros resultados integrales se

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

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 efectúan 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 2020

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 empresa 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 2020

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 2020

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:

Para el año 2020 es aplicable todo lo señalado en la Ley de Crecimiento económico que fue sancionado el 27 de diciembre de 2019, en donde se expiden las nuevas reglas en materia tributaria, a continuación, se mencionan los aspectos más relevantes.

*La tarifa será del 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y a partir del 2022 la tarifa será del 30%

*El porcentaje de renta presuntiva se reduce del 1.5% al 0.5% para el 2020, a partir del 2021 la tarifa será del 0%

*Los dividendos, para las personas naturales residentes, se reduce la tarifa del impuesto del 15% al 10%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

*Se mantiene la posibilidad de tomar como descuento tributario en el impuesto de renta de Industria y comercio hasta del 50%

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.

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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

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.

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:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

- Hospital departamental Pitalito
- Hospital San Rafael
- Clínica Belén

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

Cuentas por cobrar	2020	2019
Cuentas por cobrar por vencer	-	127.009.178
Cuentas por cobrar vencidas hasta 90 días	155.312.040	167.128.521
Cuentas por cobrar vencidas 91 días o más	0	-
Total	155.312.040	294.137.699

Riesgo de liquidez

Para el cierre del año 2020, a pesar de los efectos de la pandemia, Corpopat SAS, no se vio afectada por problemas de liquidez, debido a excedentes con los que contaba en las cuentas bancarias

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 2020	valor 2019	Var%	Var
Caja General	100.614	6.594.986	-98%	↓
Banco cuenta corriente	206.165.580	133.001.283	55%	↑
Total Disponible	206.266.194	139.596.269		

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

4. Cuentas por Cobrar Clientes

El análisis de las cuentas por cobrar por vencimiento y su variación es:

Nombre del Deudor	Valor 2020	Valor 2019	Var%
Arias Diaz Flor Elena	210.000	-	100%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	689.878	7.354.121	-91%
BELLMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMATOLOGICA S.A.S	76.000	-	100%
BIENESTAR IPS	19.795.372	13.024.907	52%
Bulla Alcala Fernando	656.159	-	100%
CEAD LTDA	1.760.000	2.240.000	-21%
CENDIDTER LTDA	1.494.200	1.287.100	16%
CENTRO ESECIALIZADO DE UROLOGIA	-	100.000	-100%
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	963.500	-	100%
Dulcey Blanco Sara Lucia	286.000	-	100%
FERNANDO BULLA ALCALA	-	540.000	-100%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751	1.068.751	0%
GASTRICARE SAS	4.806.000	-	100%
Guerra Jimenez Giovanni	385.000	-	100%
Gutierrez Parra David Orlando	50.000	-	100%
HECTOR GUERRERO	-	1.300.000	-100%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	-	8.918.920	-100%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO ESE	-	986.760	-100%
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552	3.506.552	0%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	56.941.118	186.306.599	-69%
IDIME	449.940	1.134.000	-60%
JAIME AUGUSTO CULMA	-	72.700	-100%
Jaramillo Diego	600.000	-	100%
JUNICAL MEDICAL SAS	25.973.710	2.965.570	776%
LABORATORIO DE PATOLOGIA DR. MOISES FELIZZOLA S.A.S.	4.813.184	-	100%
LABORATORIOS BIENESTAR S.A.S.	2.655.506	102.900	2481%
MD DIAGNOSTICOS	899.200	1.402.600	-36%
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	744.701	1.189.465	-37%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	164.204	14.101.024	-99%
Moises Felizola	17.882.146	26.671.295	-33%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	179.144	1.428.626	-87%
SANITAS EPS	2.413.000	-	100%
SANTA SOFIA IPS	522.600	-	100%
SARA LUCIA DULCEY BLANCO	-	286.000	-100%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	5.037.175	18.149.809	-72%
TOTAL CLIENTES	155.023.040	294.137.699	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

5. Anticipos

Nota 5

Anticipos	Valor 2020	Valor 2019
Medina Rojas Andrea Esperanza		219.320
Muñoz Lozano Hector Fabio		456.966
Rojas Charry Alvaro		10.088.427
John Jairo Garcia		1.083.398
Gonzalez C. Maria Isabel	11.220	
Jerez Lopez Jorge Alfonso	1.021.051	
Peña Miranda Martha Milena	83.903	
Zarate Rojas Luis Alejandro	2.260.520	
Cortez Borja Ximena	846.459	
Juyo Martha Isabel	348.791	
Total Anticipos	4.571.944	11.848.111

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

Nota 6

Anticipo de Impuestos y Retenciones	valor 2020	valor 2019
Sobrantes de liquidacion RENTA	13.594.541	0
Total Anticipo de impuestos	13.594.541	0

Nota 6

Activos no corrientes	Valor 2020	Valor 2019
Construcciones y edificaciones	610.000.000	610.000.000
Maquinaria y equipo	3.111.051	3.111.051
Muebles y enceres	3.950.442	3.950.442
Equipos	2.331.669	2.331.669
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	- 16.944.444	- 3.388.889
Depre maquinaria y equipo	- 3.232.064	- 2.831.628
Depre equipo de oficina	- 3.811.760	- 3.025.119
Depre equipo de computo	- 11.616.184	- 9.013.134

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

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

7. Intangibles

La empresa registra los activos intangibles adquiridos para el desarrollo del giro del negocio, para el cierre de diciembre 2020 se encuentra la licencia contable de World Office

Nota 7

Intangibles	Valor 2020	Valor 2019
Licencia Software contable World Oficce	924.900	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 2020	Valor 2019
HONORARIOS	3.656.491	23.817.502
SERVICIOS TECNICOS	6.018.277	18.203.477
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3.561.682	5.158.366
GASTOS DE VIAJE	47.340	47.340
OTROS	417.117	416.013
Total cuentas por pagar	13.700.907	47.642.698

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

9.Retenciones e Impuestos

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

Nota 9

Retenciones y aportes nomina	Valor 2020	Valor 2019
RETENCION EN LA FUENTE	2.337.702	4.601.820
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	880.220	670.291
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	936.989	926.615
Total, Retenciones e impuestos	4.154.911	6.198.726

Nota 10

Acreedores Varios	Valor 2020	Valor 2019
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	407.585	407.585
PORVENIR S.A. AFPC	334.567	318.771
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	66.250	66.250
Total Acreedores varios	808.402	792.606

Nota 11

Obligaciones Laborales Bonificaciones	Valor 2020	Valor 2019
Cortez Borja Ximena	0	693.171
Garcia John Jairo	101.829	243.370
Total Obligaciones Laborales	101.829	936.541

Nota 12

Impuestos gravámenes y tasas	Valor 2020	Valor 2019
Renta y complementarios corriente	0	28.751.132
Industria y comercio corriente	0	-1.858.032
Total Impuestos gravámenes y tasas	0	26.893.100

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

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.

Para el cierre de 2020 la compañía solicitó un aplazamiento de 3 cuotas debido a la emergencia económica COVID 19, con el fin de superar el impacto económico, positivamente se logró continuar con el pago normal de las cuotas pactadas y adicionalmente se efectuó un abono a capital de la deuda con Leasing con la entidad Davivienda, por lo tanto, el capital del crédito se redujo en \$72.475.745 a cierre de 2020.

Nota 13

Obligación Financiera	Valor 2020	Valor 2019
Saldo inicial		410.000.000
Salida Bancos	100.737.457	0
Abonos a capital	72.475.745	0
Seguro	1.814.200	0
Intereses	26.447.512	0
Saldo dic 2020 capital	337.524.255	410.000.000

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

El análisis de las cuentas pasivo para el corte de diciembre 2020 es el siguiente:

Nombre del Acreedor	1-30	31-60	%
ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA	219.000		0%
Borja Cabrera Lizbeth Yuliana	606.768		0%
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	353.590		0%
COMPENSAR EPS	705.302		0%
Cortez Borja Ximena	1.905.450		1%
Cruz Orjuela Angie Lorena	1.349.034		0%
Davivienda	337.524.255		92%
Dian	2.337.702		1%
FAMISANAR EPS CAFAM - COLSUB	79.410		0%
Garcia John Jairo	1.772.300		0%
Gonzalez C. Maria Isabel	1.036.222		0%
Juyo Martha Isabel	707.781		0%
Lopez Adriana Maria	949.480		0%
MEDIMAS EPS	105.570		0%
Medina Rojas Andrea Esperanza	164.600		0%
Morales Lopez Laura Valentina	337.642		0%
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESAN	407.585		0%
Pantoja Borja Juliedth Vanessa	1.267.872		0%
Peña Miranda Martha Milena	1.349.028		0%
PORVENIR S.A. AFPC	334.567		0%
Praxis Consultores S.A.S.	2.508.748		1%
SANITAS EPS	101.885		0%
SECRETARIA DE HACIENDA	880.220		0%
Siza Mayra Alejandra	3.209.440		1%
Zaphiro Consulting & IT Services S	287.430		0%
Zarate Quiroga Luis Alberto	3.428.312		1%
Zarate Rojas Luis Alejandro	1.961.020		1%
Juyo Martha Isabel		348.791	0%
	365.890.213	348.791	100%

366.239.004

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

Notas Patrimonio

Para el cierre de diciembre 2020, no se efectuaron transacciones diferentes al resultado de la operación, la utilidad sufrió una disminución proporcional a la disminución en la facturación, consecuencia de la emergencia del COVID-19

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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

Notas Ingresos

La disminución de los ingresos corresponde principalmente al impacto por la emergencia sanitaria COVID 19, la compañía enfrento perdidas menores durante tres meses continuos, por la reducción de la facturación mensual, así mismo se recibió una subvención mensual para la nómina y a partir del quinto mes inicio una recuperación en la facturación de la compañía.

Nota 14

Ingresos	Valor 2020	Valor 2019	Var %
Ingresos Operacionales	835.063.481	1.048.332.175	-20%
Recuperaciones	1.656.180	1.589.981	4%
Indemnizaciones	3.686.760	0	100%
Subvenciones	16.326.000	0	100%
Ajuste al peso	1.991	0	100%
TOTAL INGRESOS	856.734.412	1.049.922.156	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

El análisis de la composición de los **ingresos operacionales** percibidos en el año 2020 es el siguiente

INGRESOS OPERACIONALES 2020		
Etiquetas de fila	Valor Facturado	%
Arias Díaz Flor Elena	1.310.000	0,2%
BELLMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMATOLOGIA	1.216.000	0,1%
Beltran Lopez Edilma	50.000	0,0%
BIENESTAR IPS	58.714.179	7,0%
Bulla Alcala Fernando	2.621.000	0,3%
CEAD LTDA	24.075.200	2,9%
CENDIDTER LTDA	12.611.900	1,5%
CLINICA DERMATOLOGICA Y ESTETICA	150.000	0,0%
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	220.000	0,0%
CORPOPAT S.A.S.	30.405.000	3,6%
FUNDACION UNIVERSITARIA DE LA C	115.000	0,0%
GASTRICARE SAS	22.969.000	2,8%
Guerra Jimenez Giovanni	1.450.000	0,2%
Gutierrez Parra David Orlando	50.000	0,0%
Herran Moreno Sandra Patricia	500.000	0,1%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	305.250.906	36,6%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESP	184.642.487	22,1%
IDIME	5.819.940	0,7%
Jaramillo Diego	600.000	0,1%
JUNICAL MEDICAL SAS	41.449.860	5,0%
LABORATORIO DE PATOLOGIA DR. M	4.813.184	0,6%
LABORATORIOS BIENESTAR S.A.S.	18.274.806	2,2%
MD DIAGNOSTICOS	11.389.950	1,4%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	1.738.450	0,2%
Moises Felizola	35.815.470	4,3%
Murillo Ortiz Yaneth	350.000	0,0%
Quezada Luis Alfonso	115.000	0,0%
Rivera Anderson	100.000	0,0%
Saldarriaga Gelves Yajaira De los Ang	400.000	0,0%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	278.501	0,0%
SANITAS EPS	3.467.000	0,4%
SANTA SOFIA IPS	4.497.900	0,5%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUE	57.238.748	6,9%
Triana Monroy Mery Andrea	2.364.000	0,3%
Total general	835.063.481	100,0%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

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 2020 y 2019 es el siguiente:

CALIDAD	ERI POR FUNCION	31/12/2020	Participación %	31/12/2019	Participación %
GASTOS OPERACIONALES	ADECUACION E INSTALACION	1.122.600	0,15%	7.442.665	0,85%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/	13.185.600	1,82%	12.050.000	1,37%
GASTOS OPERACIONALES	ARL GASTO	2.680.800	0,37%	2.577.600	0,29%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTOS	34.739.148	4,78%	84.520.070	9,64%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y CAFETERIA	8.576.238	1,18%	5.812.853	0,66%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y VIGILANCIA	2.557.305	0,35%	2.822.813	0,32%
GASTOS OPERACIONALES	ASISTENCIA TECNICA	154.762.341	21,32%	199.012.663	22,69%
GASTOS OPERACIONALES	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.405.488	1,02%	6.643.457	0,76%
GASTOS OPERACIONALES	BONIFICACIONES	6.067.608	0,84%	9.681.463	1,10%
GASTOS OPERACIONALES	CAJA DE COMPENSACION	4.395.600	0,61%	4.225.700	0,48%
GASTOS OPERACIONALES	CAPACITACION AL PERSONAL	140.000	0,02%	321.800	0,04%
GASTOS OPERACIONALES	CASINO Y RESTAURANTE	2.545.575	0,35%	2.311.880	0,26%
GASTOS OPERACIONALES	CESANTIAS	8.917.374	1,23%	9.124.764	1,04%
GASTOS OPERACIONALES	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	5.563.962	0,77%	4.661.620	0,53%
GASTOS OPERACIONALES	DEPRECIACIONES	17.345.682	2,39%	7.373.349	0,84%
GASTOS OPERACIONALES	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJA	2.016.000	0,28%	2.229.000	0,25%
GASTOS OPERACIONALES	ENVASES Y EMPAQUES	2.500	0,00%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE REPRESENTACION	1.220.000	0,17%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VIAJE	-	0,00%	173.000	0,02%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS LEGALES	18.824.605	2,59%	9.986.216	1,14%
GASTOS OPERACIONALES	HONORARIOS	252.617.934	34,79%	313.596.999	35,75%
GASTOS OPERACIONALES	HORAS EXTRAS	51.751	0,01%	152.153	0,02%
GASTOS OPERACIONALES	IMPUESTOS IND Y CCIO	10.930.994	1,51%	8.845.221	1,01%
GASTOS OPERACIONALES	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.070.090	0,15%	1.067.456	0,12%
GASTOS OPERACIONALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.083.650	0,15%	9.539.071	1,09%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	1.972.108	0,27%	200.000	0,02%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS DE PERSONAL	-	0,00%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS SERVICIOS	-	0,00%	341.450	0,04%
GASTOS OPERACIONALES	PRIMA DE SERVICIOS	8.938.312	1,23%	8.843.123	1,01%
GASTOS OPERACIONALES	SEGUROS	4.711.319	0,65%	3.575.052	0,41%
GASTOS OPERACIONALES	SERVICIOS PUBLICOS	8.499.475	1,17%	9.052.354	1,03%
GASTOS OPERACIONALES	SUELDOS	99.863.984	13,75%	99.892.325	11,39%
GASTOS OPERACIONALES	TAXIS Y BUSES	5.287.784	0,73%	5.355.187	0,61%
GASTOS OPERACIONALES	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	30.980.949	4,27%	30.303.936	3,46%
OTROS GASTOS	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	4.130.536	0,57%	13.212.796	1,51%
OTROS GASTOS	VACACIONES	2.960.322	0,41%	445.874	0,05%
OTROS GASTOS	VIATICOS	877.100	0,12%	1.698.640	0,19%
Total Gastos Diciembre	-	726.044.734		877.092.550	100%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020

Hechos relevantes del periodo

A partir del mes de marzo de 2020, de acuerdo con lo confirmado por la Organización Mundial de la Salud, mediante comunicado en el que oficialmente se considera el brote del COVID-19 (Coronavirus Disease 2019) como pandemia, el gobierno colombiano ha venido tomando una serie de medidas socioeconómicas, con el fin de contener el virus. Dentro de las medidas adoptadas se menciona la expedición de diferentes Decretos, en los que ordeno la restricción de vuelos, la cancelación de eventos masivos, un cierre temporal de negocios y escuelas, y adicionalmente, un aislamiento preventivo de la población con el fin de contener el virus; aun así, este se ha propagado velozmente durante el año 2020, aumentando el nivel de contagio en el país.

Dado lo anterior , Corpopat SAS, presento una afectación por la disminución de los ingresos alcanzando una reducción hasta del 54% en el mes de mayo 2020 , lo cual se vio reflejado en perdidas, logrando una recuperación paulatina para el segundo semestre del año, por lo anterior se tomó la decisión de solicitar una prórroga de la obligación financiera por espacio de tres meses, al cabo de los cuales se reanudaron con normalidad el pago de las cuotas y de forma adicional se logró efectuar un pago abono adicional a capital, por lo demas Corpopat SAS, ha cumplido con sus compromisos comerciales pagos de nomina y retomo el crecimiento en la facturación de sus ingresos de forma moderada.

INGRESOS OPERACIONALE		2019		2020	Var %
Enero	↑	87	↓	68	-22%
Febrero	↓	80	↑	90	13%
Marzo	↓	79	↑	88	11%
Abril	↑	94	↓	51	-45%
Mayo	↑	78	↓	36	-54%
Junio	↑	93	↓	60	-36%
Julio	↑	78	↓	62	-21%
Agosto	↑	88	↓	65	-26%
Septiembre	↑	98	↓	69	-29%
Octubre	↑	87	↓	75	-14%
Noviembre	↓	91	↑	93	1%
Diciembre	↑	93	↓	78	-17%
		1.048		835	-20%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020
(Expresadas en pesos)



1. 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 30 de junio de 2020 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

2. 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 CINIF 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 30 de junio de 2020

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 una 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 acogiendo 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 30 de junio de 2020

- 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 efectúan 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 30 de junio de 2020

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 las 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 30 de junio de 2020

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 2020

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, 33% para el 2019 y 32% para año 2020, 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 2020

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 2020

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 2020

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

Cuentas por cobrar	30/06/2020	31/12/2019
Cuentas por cobrar por vencer	82.673.504	127.009.178
Cuentas por cobrar vencidas hasta 90 días	151.438.498	167.128.521
Cuentas por cobrar vencidas 91 días o mas	0	0
Total	234.112.002	294.137.699

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	30/06/2020	31/12/2019
Caja General	3.334.279	6.594.986
Banco cuenta corriente	144.415.465	133.001.283
Total Disponible	147.749.744	139.596.269

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos contables por tercero para los cortes de junio 2020 y diciembre 2019 fueron los siguientes

Nota 4

CLIENTES	30/06/2020	31/12/2019
Arias Diaz Flor Elena	120.000	0
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	2.509.836	7.354.121
BELLMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMAT	76.000	0
BIENESTAR IPS	4.091.555	13.024.907
Bulla Alcala Fernando	415.000	0
CEAD LTDA	1.205.000	2.240.000
CENDIDTER LTDA	1.269.000	1.287.100
CENTRO ESECIALIZADO DE UROLOGIA	100.000	100.000
Culma Alvarado Jaime Augusto	72.700	72.700
Dulcey Blanco Sara Lucia	286.000	0
FERNANDO BULLA ALCALA	0	540.000
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751	1.068.751
HECTOR GUERRERO	0	1.300.000
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTC	22.716.052	8.918.920
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E	0	986.760
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552	3.506.552
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DEL ESPINA	143.900.378	186.306.599
IDIME	471.000	1.134.000
Jaramillo Diego	600.000	0
JUNICAL MEDICAL	10.062.412	2.965.570
LABORATORIOS BIENESTAR	1.274.000	102.900
MD DIAGNOSTICOS	1.323.400	1.402.600
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	501.101	1.189.465
MEDICOS ASOCIADOS SAN SEBASTIAN	7.695.553	14.101.024
MOISES FELIZOLA	24.756.727	26.671.295
SANITAS EPS	744.000	0
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	0	1.428.626
SANTA SOFIA IPS	100.700	0
SARA LUCIA DULCEY BLANCO	0	286.000
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUES	5.021.285	18.149.809
Triana Monroy Mery Andrea	225.000	0
TOTAL CLIENTES	234.112.002	294.137.699

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

El análisis de las cuentas por cobrar por vencimiento y participación para cierre de junio 2020 es:

Edades de Cartera con cierre al 30/06/2020							
Cliente	No vencidas	1 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	Total por cliente	Participación %
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	-			2.509.836		2.509.836	1%
BELLMED CIRUGIA PLASTICA Y DERMATOLOGICA	76.000					76.000	0%
BIENESTAR IPS	4.091.555					4.091.555	2%
CEAD LTDA	1.205.000					1.205.000	1%
CENDIDTER LTDA	1.269.000					1.269.000	1%
CENTRO ESECIALIZADO DE UROLOGIA		100.000				100.000	0%
DIEGO JARAMILLO		600.000				600.000	0%
FERNANDO BULLA ALCALA	115.000			300.000		415.000	0%
FLOR ELENA ARIAS	120.000					120.000	0%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN				1.068.791		1.068.791	0%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	22.716.052					22.716.052	10%
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE				3.506.552		3.506.552	1%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DEL ESPINAL	32.671.317	22.945.216	21.663.313	66.620.532		143.900.378	61%
IDIME	471.000					471.000	0%
JAIIME AUGUSTO CULMA	72.660					72.660	0%
JUNICAL MEDICAL	3.724.818		2.326.160	4.011.434		10.062.412	4%
LABORATORIOS BIENESTAR	1.274.000					1.274.000	1%
MD DIAGNOSTICOS	1.323.400					1.323.400	1%
MEDICOS ASOCIADOS	96.600			404.501		501.101	0%
MEDICOS ASOCIADOS SAN SEBASTIAN				7.695.553		7.695.553	3%
MERY ANDREA TRIANA	225.000					225.000	0%
MOISES FELIZOLA	7.697.117	4.763.479	4.790.980	7.505.151		24.756.727	11%
SANITAS EPS	403.000	155.000	186.000			744.000	0%
SANTA SOFIA IPS	100.700					100.700	0%
SARA LUCIA DULCEY BLANCO			286.000			286.000	0%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BEL	5.021.285					5.021.285	2%
Total general cartera	82.673.504	28.563.695	29.252.453	93.622.350	-	234.112.002	100%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

5. Anticipos

Nota 5

Anticipos	30/06/2020	31/12/2019
Medina Rojas And	290.759	219.320
Zarate Rojas Luis /	3.260.520	456.966
Peña Miranda Mai	80.000	10.088.427
World Oficce	249.900	333.300
Jerez Lopez Jorge	1.021.051	0
Juyo Martha Isabe	348.791	0
Garcia John Jairo	692.959,00	750.098
Total Anticipos	5.943.980	11.848.111

Nota 6

Anticipo de Impuestos y Retenciones	30/06/2020	31/12/2019
RETENCION EN LA FUENTE POR VENTA	8.085.201	0
AUTORRETENCION DEL CREE	3.111.387	0
Retencion de ICA	1.289.278	0
Total Anticipo de impuestos	12.485.866	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 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:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

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

Nota 7

Propiedad Planta y Equipo	30/06/2020	31/12/2019
Construcciones y edificaciones	610.000.000	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	2.331.669
otros	151.890	151.890
Equipo procesamiento de datos	10.249.050	10.249.050
Equipo de telecomunicaciones	145.201,00	145.201
otros	224.000	224.000
Depre construcciones y edificaciones -	10.166.667	- 3.388.889
Depre maquinaria y equipo -	3.111.051	- 2.831.628
Depre equipo de oficina -	3.418.440	- 3.025.119
Depre equipo de computo -	10.314.659	- 9.013.134
Total Propiedad Planta y Equipo	603.152.487	611.904.533

Intangibles	30/06/2020	31/12/2019
Licencia Software contable World Ofic	924.900	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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

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	30/06/2020	31/12/2019
HONORARIOS	19.911.269	23.817.502
SERVICIOS TECNICOS	4.171.854	18.203.477
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	14.600	5.158.366
GASTOS DE VIAJE	47.340	47.340
OTROS	417.114	416.013
Total cuentas por pagar	24.562.177	47.642.698

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

El análisis de las cuentas pasivo para el corte de junio 2020 es el siguiente:

Documento	DV	Nombre del Acreedor	No vencidas	1-30	%
860.002.183	9	ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA		219.000	0,05%
817.000.248	3	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA		339.614	0,08%
860.034.313	7	BANCO DAVIVIENDA	403.465.376		89,27%
890.903.938	8	BANCOLOMBIA		1.366.000	0,30%
1.006.847.094	0	Borja Cabrera Lizbeth Yuliana		303.384	0,07%
1.014.180.356	1	Cano Miguel Angel		4.191.800	0,93%
891.180.008	2	COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF		227.476	0,05%
860.066.942	7	COMPENSAR EPS		479.699	0,11%
1.125.409.020	1	Cortez Borja Ximena		952.728	0,21%
1.026.572.430	3	Cruz Orjuela Angie Lorena		674.520	0,15%
800.197.268	4	DIAN		15.231.150	3,37%
830.003.564	7	FAMISANAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO		79.410	0,02%
79.460.461	2	Garcia John Jairo		1.005.661	0,22%
35.422.131	5	Gonzalez C. Maria Isabel		7.680	0,00%
80.028.234	1	Jerez Lopez Jorge Alfonso		9.261.402	2,05%
35.422.131	5	Juyo Martha Isabel		1.620.798	0,36%
20.888.251	6	Lopez Adriana Maria		622.516	0,14%
901.097.473	5	MEDIMAS EPS		105.570	0,02%
52.470.506	1	Medina Rojas Andrea Esperanza		14.600	0,00%
800.253.055	2	OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.		407.585	0,09%
1.081.732.758	0	Pantoja Borja Juliedth Vanessa		633.936	0,14%
1.016.025.488	8	Peña Miranda Martha Milena		674.514	0,15%
800.144.331	3	PORVENIR S.A. AFPC		334.555	0,07%
900.143.059	2	Praxis Consultores S.A.S.		1.368.408	0,30%
800.251.440	6	SANITAS EPS		101.885	0,02%
899.999.061	9	SECRETARIA DE HACIENDA		448.062	0,10%
19.291.373	9	Zarate Quiroga Luis Alberto		3.009.659	0,67%
80.190.136	8	Zarate Rojas Luis Alejandro		4.829.589	1,07%
			403.465.376	48.511.201	100%
				451.976.577	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

9.Retenciones e Impuestos

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

Nota 9

Retenciones y aportes nomina	30/06/2020	31/12/2019
RETENCION EN LA FUENTE	4.948.973	4.601.820
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	448.062	670.291
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	936.989	926.615
Total, Retenciones e impuestos	6.334.024	6.198.726

Nota 10

Acreedores Varios	30/06/2020	31/12/2019
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS	407.585	407.585
PORVENIR S.A. AFPC	334.555	318.771
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	66.250	66.250
Total Acreedores varios	808.390	792.606

Nota 11

Obligaciones Laborales Bonificaciones	30/06/2020	31/12/2019
Cortez Borja Ximena		693.171
Garcia John Jairo	101.829	243.370
Total Obligaciones Laborales	101.829	936.541

Nota 12

Impuestos gravámenes y tasas	30/06/2020	31/12/2019
Renta y complementarios corriente	6.948.132	28.751.132
Industria y comercio corriente	-1.858.032	-1.858.032
Total Impuestos gravámenes y tasas	5.090.100	26.893.100

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

13. Obligaciones Financieras

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, para el primer semestre de 2020, debido a la crisis económica generada por la emergencia sanitaria, la compañía disminuyo sus ingresos y se acogió al beneficio de aplazar el pago de 4 cuotas de dicha obligación, retomando así los pagos en septiembre 2020.

14. Patrimonio

Para el cierre de junio 2020, 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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

15. Ingresos

Para el primer semestre de 2020, los ingresos de la empresa sufrieron una reducción significativa, la cual fue generada por la coyuntura económica a razón de la emergencia sanitaria mundial, el comportamiento de los ingresos para este primer semestre se evidencia así:

Corte	Año 2020	Año 2019	variacion %
Enero	68.492.235	87.431.965	-21,7%
Febrero	90.120.853	80.052.536	12,6%
Marzo	84.486.022	79.128.511	6,8%
Abril	51.220.224	93.968.104	-45,5%
Mayo	35.791.789	78.475.778	-54,4%
Junio	59.874.816	93.115.483	-35,7%

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 15

Ingresos	30/06/2020	30/06/2019
Ingresos Operacionales	388.922.383	518.120.007
Recuperaciones	4.550.750	1.482.978
TOTAL INGRESOS	393.473.133	519.602.985

El análisis del comportamiento de los **ingresos operacionales** percibidos para el primer semestre de 2020 es el siguiente:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

15. Ingreso					
Cientes	Ingreso Facturado 30/06/20	%Participación 2020	Ingreso Facturado 30/06/19	%Participación 2019	Variacion 20 Vs 19
Anaya Arquimedes	-	0,00%	300.000	0,06%	↓ -100%
Asociacion Mutual La Esperanza	-	0,00%	11.691.498	2,26%	↓ -100%
Arias Diaz Flor Elena	560.000	0,14%	0	0,00%	→ 100%
BELLMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMAT	152.000	0,04%	0	0,00%	→ 100%
BIENESTAR IPS	23.135.722	5,95%	27.795.193	5,36%	↓ -17%
Bulla Alcalá Fernando	1.561.000	0,40%	1.165.000	0,22%	→ 34%
CEAD LTDA	12.335.000	3,17%	8.065.000	1,56%	→ 53%
CENDIDTER LTDA	4.565.200	1,17%	1.170.500	0,23%	↑ 290%
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	-	0,00%	100.000	0,02%	↓ -100%
Cientes Particulares	14.711.000	3,78%	23.001.600	4,44%	↓ -36%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	-	0,00%	14.957.967	2,89%	↓ -100%
GASTRICARE SAS	1.410.000	0,36%	0	0,00%	→ 100%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTC	152.560.782	39,23%	152.088.780	29,35%	↓ 0,31%
HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO	-	0,00%	7.465.900	1,44%	↓ -100%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPIN	91.773.426	23,60%	134.243.875	25,91%	↓ -32%
IBARRA AGATON MARBY	-	0,00%	50.000	0,01%	↓ -100%
IDIME	2.172.000	0,56%	2.616.000	0,50%	↓ -17%
Jaramillo Diego	600.000	0,15%	0	0,00%	→ 100%
JUNICAL MEDICAL SAS	15.476.090	3,98%	0	0,00%	→ 100%
LABORATORIOS BIENESTAR S.A.S.	4.952.000	1,27%	0	0,00%	→ 100%
MD DIAGNOSTICOS	6.902.550	1,77%	5.995.200	1,16%	↓ 15%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	628.125	0,16%	6.923.890	1,34%	↓ -91%
MEDICOS ASOCIADOS SAN SEBASTIAN	-	0,00%	25.949.158	5,01%	↓ -100%
Moises Felizola	20.984.732	5,40%	18.901.123	3,65%	↓ 11%
Parra Tulia Maria	-	0,00%	180.000	0,03%	↓ -100%
Peña Toro Humberto	-	0,00%	50.000	0,01%	↓ -100%
Quiroga Dario	-	0,00%	120.000	0,02%	↓ -100%
Saldarriaga Gelves Yajaira De los Angel	400.000	0,10%	0	0,00%	→ 100%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	99.357	0,03%	5.955.270	1,15%	↓ -98%
SANITAS EPS	1.209.000	0,31%	0	0,00%	→ 100%
SANTA SOFIA IPS	2.019.900	0,52%	3.882.800	0,75%	↓ -48%
SERRATO YAMID	-	0,00%	50.000	0,01%	↓ -100%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUES	29.932.499	7,70%	63.858.253	12,32%	↓ -53%
Triana Monroy Mery Andrea	782.000	0,20%	1.543.000	0,30%	↓ -49%
Total general	388.922.383	100,00%	518.120.007,00	100,00%	

16. 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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 30 de junio de 2020

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 junio 2020 vs 2019 es el siguiente:

Detalle Gastos					
CALIDAD	ERI POR FUNCION	30/06/2020	Participación %	30/06/2019	Participación %
GASTOS OPERACIONALES	ADECUACION E INSTALACION	987.600	0,27%	2.014.200	0,48%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	6.592.800	1,78%	5.925.600	1,40%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES EPS	-	0,00%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	ARL	1.340.400	0,36%	1.231.400	0,29%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	17.369.574	4,70%	27.334.134	6,47%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		0,00%	21.620.660	5,12%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y CAFETERIA	3.882.464	1,05%	2.909.171	0,69%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y VIGILANCIA	1.018.855	0,28%	1.364.725	0,32%
GASTOS OPERACIONALES	ASISTENCIA TECNICA	74.774.191	20,23%	75.865.473	17,95%
GASTOS OPERACIONALES	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.702.744	1,00%	3.166.477	0,75%
GASTOS OPERACIONALES	BONIFICACIONES	2.595.728	0,70%	4.876.767	1,15%
GASTOS OPERACIONALES	CAJA DE COMPENSACION	2.197.800	0,59%	2.018.900	0,48%
GASTOS OPERACIONALES	CAPACITACION AL PERSONAL	140.000	0,04%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	CASINO Y RESTAURANTE	697.550	0,19%	274.850	0,07%
GASTOS OPERACIONALES	CESANTIAS	4.459.854	1,21%	4.571.788	1,08%
GASTOS OPERACIONALES	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	2.526.772	0,68%	2.257.230	0,53%
GASTOS OPERACIONALES	DEPRECIACIONES	8.752.046	2,37%	1.978.509	0,47%
GASTOS OPERACIONALES	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.210.000	0,33%	1.339.000	0,32%
GASTOS OPERACIONALES	DIVERSOS	-	0,00%	202.625	0,05%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VIAJE	-	0,00%	173.000	0,04%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS LEGALES	15.434.477	4,17%	5.470.550	1,29%
GASTOS OPERACIONALES	HONORARIOS	129.502.109	35,03%	164.218.147	38,86%
GASTOS OPERACIONALES	HORAS EXTRAS	51.751	0,01%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	IMPUESTOS	10.618.994	2,87%	7.389.221	1,75%
GASTOS OPERACIONALES	INTERESES SOBRE CESANTIAS	535.184	0,14%	536.329	0,13%
GASTOS OPERACIONALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	558.650	0,15%	1.111.486	0,26%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	1.439.841	0,39%	-	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS SERVICIOS	-	0,00%	341.450	0,08%
GASTOS OPERACIONALES	PRIMA DE SERVICIOS	4.469.156	1,21%	4.469.446	1,06%
GASTOS OPERACIONALES	SEGUROS	3.448.128	0,93%	3.103.452	0,73%
GASTOS OPERACIONALES	SERVICIOS PUBLICOS	4.163.602	1,13%	4.660.879	1,10%
GASTOS OPERACIONALES	SUELDOS	49.936.867	13,51%	49.295.077	11,66%
GASTOS OPERACIONALES	TAXIS Y BUSES	2.627.084	0,71%	1.454.078	0,34%
GASTOS OPERACIONALES	TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS	9.379.469	2,54%	16.110.300	3,81%
GASTOS OPERACIONALES	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.478.879	0,67%	4.397.797	1,04%
GASTOS OPERACIONALES	VACACIONES	2.170.940	0,59%	-	0,00%
OTROS GASTOS	VIATICOS	642.200	0,17%	925.540	0,22%
Total Gastos	-	369.705.709	100%	422.608.261	100%