

Version 1
Fecha de actualización; 27/02/22
Fecha de Publicación 10/04/22

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 Miles de 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 2020	110.900	1.665	443.587	52.837	608.989
Utilidades Retenidas	-	-	52.837	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	73.709	73.709
Saldo al 31 Diciembre de 2021	110.900	1.665	496.424	73.709	682.699
Saldo al 31 Diciembre de 2019	110.900	1.665	371.334	72.253	556.153
Utilidades Retenidas	-	-	72.253	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	52.837	52.837
Saldo al 31 Diciembre de 2020	110.900	1.665	443.587	52.837	608.989

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 2020	110.900.000	1.665.356	443.587.442	52.836.669	608.989.466
Utilidades Retenidas	-	-	52.836.669	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	73.709.240	73.709.240
Saldo al 31 Diciembre de 2021	110.900.000	1.665.356	496.424.110	73.709.240	682.698.706
Saldo al 31 Diciembre de 2019	110.900.000	1.665.356	371.334.406	72.253.036	556.152.798
Utilidades Retenidas	-	-	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	52.836.669	608.989.466

 MIGUEL ANGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.180.356

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

CORPOPAT S.A.S

Nit : 900.519.781 - 8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE

Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD



Version 1

Fecha de actualización: 27/02/22

Fecha de Publicación 10/04/22

Flujos de efectivo por actividades de operación	31/12/2021	31/12/2020
---	------------	------------

Utilidad (Perdida) del ejercicio	73.709	52.837
----------------------------------	--------	--------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	15.021	17.346
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-17.560	138.826
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar trabajadores	-8.200	0
Aumento (disminución) en anticipos	3.471	7.276
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	13.595	-13.595
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	9.787	-33.942
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	7.310	-2.054
Aumento (disminución) aportes nomina	174	10
Aumento (disminución) acreedores varios	2.827	16
Aumento (disminución) obligaciones laborales	-102	-835
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	9.508	-26.893
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	408	485
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	109.948	139.477

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	-15.520	0
Pagos a entidades relacionadas	0	0
Intereses recibidos	0	0
Aumento (disminución) en PPYE	0	0
Aumento (disminución) en Muebles y enseres	-23.423	0
Inversiones en instrumentos financieros	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-38.943	0

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Capital suscrito y pagado	0	0
Prestamos	-125.287	-72.807
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	-125.287	-72.807

Flujo generado por la empresa	-54.281	66.670
Efectivo ESF Inicial	206.266	139.596
Efectivo ESF Final	151.985	206.266
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 FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



Flujos de efectivo por actividades de operación	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
---	-------------------	-------------------

Utilidad (Perdida) del ejercicio	73.709.240	52.836.668
----------------------------------	------------	------------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	15.021.186	17.345.682
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-17.559.566	138.825.659
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar trabajadores	-8.200.000	0
Aumento (disminución) en anticipos	3.470.924	7.276.167
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	13.594.541	-13.594.541
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	9.787.244	-33.941.791
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	7.309.524	-2.054.189
Aumento (disminución) aportes nomina	174.389	10.374
Aumento (disminución) acreedores varios	2.826.842	15.796
Aumento (disminución) obligaciones laborales	-101.829	-834.712
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	9.508.019	-26.893.100
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	407.901	485.373
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	109.948.414	139.477.386

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	-15.520.000	0
Pagos a entidades relacionadas	0	0
Intereses recibidos	0	0
Aumento (disminución) en PPYE	0	0
Aumento (disminución) en Muebles y enseres	-23.423.000	0
Inversiones en instrumentos financieros	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-38.943.000	0

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Capital suscrito y pagado	0	0
Prestamos	-125.286.837	-72.807.461
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	-125.286.837	-72.807.461

Flujo generado por la empresa	-54.281.423	66.669.925
Efectivo ESF Inicial	206.266.194	139.596.269
Efectivo ESF Final	151.984.772	206.266.194
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 RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION

DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE

Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD



Version 1

Fecha de actualización; 27/02/22

Fecha de Publicación 10/04/22

ERI POR FUNCION	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		1.135.164	835.063
Total Ingresos Operacionales	15	1.135.164	835.063
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		0	0
Utilidad Bruta En Ventas		1.135.164	835.063
Gastos Operacionales De Administracion			
ADECUACION E INSTALACION		5.343	1.123
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/0 CESANTIAS		14.607	13.186
ARL GASTO		3.069	2.681
ARRENDAMIENTOS		34.986	34.739
ASEO Y CAFETERIA		14.648	8.576
ASEO Y VIGILANCIA		3.142	2.557
ASISTENCIA TECNICA		250.931	154.762
AUXILIO DE TRANSPORTE		7.755	7.405
BONIFICACIONES		13.076	6.068
CAJA DE COMPENSACION		5.039	4.396
CAPACITACION AL PERSONAL		297	140
CASINO Y RESTAURANTE		2.163	2.546
CESANTIAS		9.387	8.917
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		5.940	5.564
DEPRECIACIONES		17.042	17.346
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		4.533	2.016
ENVASES Y EMPAQUES		0	3
GASTOS DE REPRESENTACION		400	1.220
GASTOS LEGALES		3.825	18.825
HONORARIOS		305.158	252.618
HORAS EXTRAS		0	52
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.137	1.070
IMPUESTOS IND Y CCIO		40.539	10.931
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		23.622	1.084
OTROS GASTOS		8.417	1.972
PRIMA DE SERVICIOS		9.425	8.938
SEGUROS		6.796	4.711
SERVICIOS PUBLICOS		8.725	8.499
SUELDOS		105.663	99.864
TAXIS Y BUSES		5.088	5.288
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		48.857	30.981
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		8.193	4.131
VACACIONES		594	2.960
VIATICOS		1.516	877
Total Gastos Operacionales De Administracion		969.918	726.045
Total Gastos Operacionales	16	969.918	726.045
Utilidad Operacional		165.246	109.019
Otros Ingresos			
INDEMNIZACIONES		0	3.687
RECUPERACIONES		7.981	1.656
DIVERSOS		5.087	16.328
Total Otros Ingresos	15	13.068	21.671
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		46.420	41.048
GASTOS DIVERSOS		7.878	4.011
GASTOS EXTRAORDINARIOS		4.529	7.107
Total Otros Gastos		58.827	52.166
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		119.488	78.524
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16	45.779	25.687
Utilidad Del Ejercicio		73.709	52.837

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.014.180.356

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

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

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



ERI POR FUNCION	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		1.135.164.278	835.063.481
Total Ingresos Operacionales	15	1.135.164.278	835.063.481
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		0	0
Utilidad Bruta En Ventas		1.135.164.278	835.063.481
Gastos Operacionales De Administracion			
ADECUACION E INSTALACION		5.342.821	1.122.600
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/0 CESANTIAS		14.606.800	13.185.600
ARL GASTO		3.069.400	2.680.800
ARRENDAMIENTOS		34.986.442	34.739.148
ASEO Y CAFETERIA		14.647.531	8.576.238
ASEO Y VIGILANCIA		3.142.478	2.557.305
ASISTENCIA TECNICA		250.931.404	154.762.341
AUXILIO DE TRANSPORTE		7.755.044	7.405.488
BONIFICACIONES		13.076.495	6.067.608
CAJA DE COMPENSACION		5.039.286	4.395.600
CAPACITACION AL PERSONAL		297.381	140.000
CASINO Y RESTAURANTE		2.162.950	2.545.575
CESANTIAS		9.386.570	8.917.374
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS		5.940.250	5.563.962
DEPRECIACIONES		17.042.204	17.345.682
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		4.533.174	2.016.000
ENVASES Y EMPAQUES		0	2.500
GASTOS DE REPRESENTACION		399.700	1.220.000
GASTOS LEGALES		3.825.416	18.824.605
HONORARIOS		305.157.730	252.617.934
HORAS EXTRAS		0	51.751
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.137.177	1.070.090
IMPUESTOS IND Y CCIO		40.539.249	10.930.994
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		23.622.488	1.083.650
OTROS GASTOS		8.416.930	1.972.108
PRIMA DE SERVICIOS		9.425.491	8.938.312
SEGUROS		6.796.416	4.711.319
SERVICIOS PUBLICOS		8.725.442	8.499.475
SUELDOS		105.663.475	99.863.984
TAXIS Y BUSES		5.087.920	5.287.784
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS		48.857.487	30.980.949
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		8.193.268	4.130.536
VACACIONES		593.716	2.960.322
VIATICOS		1.515.849	877.100
Total Gastos Operacionales De Administracion		969.917.983	726.044.734
Total Gastos Operacionales	16	969.917.983	726.044.734
Utilidad Operacional		165.246.295	109.018.747
Otros Ingresos			
INDEMNIZACIONES		0	3.686.760
RECUPERACIONES		7.981.397	1.656.180
DIVERSOS		5.087.000	16.327.991
Total Otros Ingresos	15	13.068.397	21.670.931
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		46.420.106	41.047.820
GASTOS DIVERSOS		7.878.000	4.011.000
GASTOS EXTRAORDINARIOS		4.528.806	7.107.334
Total Otros Gastos		58.826.912	52.166.154
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		119.487.781	78.523.524
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16	45.778.541	25.686.856
Utilidad Del Ejercicio		73.709.240	52.836.668

MIGUEL ANGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.180.356

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

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

CORPOPAT S.A.S

Nit : 900.519.781 - 8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRECifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

Version 1
Fecha de actualización: 27/02/22
Fecha de Publicación 10/04/22

ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Activo Corriente			
Caja y Bancos	2	151.985	206.266
Clientes	3	171.128	155.312
Accionistas o socios	4	1.743	0
Anticipos	5	1.101	4.572
Anticipo de impuestos y Saldos a favor	6	0	13.595
Total Activo Corriente		325.957	379.745
Activo No Corriente			
Cuentas por cobrar trabajadores	7	8.200	0
Construcciones y edificaciones	8	610.000	610.000
Maquinaria y equipo	8	25.364	3.111
Equipo de oficina	8	1.496	0
Muebles y enseres	8	5.120	6.434
Equipo de computacion y comunicaci3n	8	11.606	10.618
Depreciacion acumulada	8	(50.626)	(35.604)
Intangibles	9	16.445	925
Total Activo No Corriente		627.606	595.484
Total Activo		953.563	975.228
PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	10	24.830	13.701
Impuestos, gravámenes y tasas	11	10.527	3.218
Retenciones y aportes de nomina	11	1.111	937
Acreedores Varios	12	1.703	808
Obligaciones laborales		590	102
Renta y Complementarios	13	9.508	0
Total Pasivo Corriente		48.270	18.766
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	14	211.906	337.193
Cesantias		9.575	9.210
Intereses de cesantias		1.114	1.070
Total Pasivo No Corriente		222.594	347.473
Total Pasivo		270.864	366.239
PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Capital suscrito y pagado		110.900	110.900
Reservas		1.665	1.665
Utilidades retenidas		496.424	443.587
Utilidad del ejercicio		73.709	52.837
Total Patrimonio		682.699	608.989
Total Pasivo mas Patrimonio		953.563	975.228

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.014.180.356

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

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



ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Activo Corriente			
Caja y Bancos	2	151.984.772	206.266.194
Clientes	3	171.128.118	155.312.040
Accionistas o socios	4	1.743.488	0
Anticipos	5	1.101.020	4.571.944
Anticipo de impuestos y Saldos a favor	6	0	13.594.541
Total Activo Corriente		325.957.398	379.744.719
Activo No Corriente			
Cuentas por cobrar trabajadores	7	8.200.000	0
Construcciones y edificaciones	8	610.000.000	610.000.000
Maquinaria y equipo	8	25.364.051	3.111.051
Equipo de oficina	8	1.495.659	0
Muebles y enseres	8	5.120.442	6.434.001
Equipo de computacion y comunicaci3n	8	11.606.151	10.618.251
Depreciacion acumulada	8	(50.625.638)	(35.604.452)
Intangibles	9	16.444.900	924.900
Total Activo No Corriente		627.605.565	595.483.751
Total Activo		953.562.963	975.228.470

PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	10	24.830.353	13.700.907
Impuestos, gravámenes y tasas	11	10.527.446	3.217.922
Retenciones y aportes de nomina	11	1.111.378	936.989
Acreedores Varios	12	1.703.178	808.402
Obligaciones laborales		589.864	101.829
Renta y Complementarios	13	9.508.019	0
Total Pasivo Corriente		48.270.238	18.766.049
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	14	211.905.702	337.192.539
Cesantias		9.574.531	9.210.326
Intereses de cesantias		1.113.786	1.070.090
Total Pasivo No Corriente		222.594.019	347.472.955
Total Pasivo		270.864.257	366.239.004

PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
Capital suscrito y pagado		110.900.000	110.900.000
Reservas		1.665.356	1.665.356
Utilidades retenidas		496.424.110	443.587.442
Utilidad del ejercicio		73.709.240	52.836.668
Total Patrimonio		682.698.706	608.989.466
Total Pasivo mas Patrimonio		953.562.963	975.228.470

MIGUEL ANGEL CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 1.014.180.356

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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021
(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 2021 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 2021

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, 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 2021

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 2021

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 2021

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 2021

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 2021 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 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 2021

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.

Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

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:

- Hospital departamental Pitalito

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

- Hospital San Rafael
- Clínica Belén

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

Cuentas por cobrar	2021	2020
Cuentas por cobrar por vencer	-	
Cuentas por cobrar vencidas hasta 90 días	171.128.118	155.312.040
Cuentas por cobrar vencidas 91 días o más	0	-
Total	171.128.118	155.312.040

Riesgo de liquidez



Para el cierre del año 2021, 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

2. 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 2

Disponible	valor 2021	valor 2020	Var%	Var
Caja General	1.293.339	100.614	1185%	
Banco cuenta corriente	150.691.433	206.165.580	-27%	
Total Disponible	151.984.772	206.266.194	-26%	

3. Cuentas por Cobrar Clientes

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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

Nombre del Deudor	Valor 2021	Valor 2020	Var%
Arias Diaz Flor Elena	510.000	210.000	243%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	-	689.878	-100%
BELMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMATOLOGICA S.A.S	152.000	76.000	200%
BIENESTAR IPS	5.502.712	19.795.372	28%
Bulla Alcala Fernando	769.122	656.159	117%
CEAD LTDA	3.570.000	1.760.000	203%
CENDIDTER LTDA	1.453.610	1.494.200	97%
Dulcey Blanco Sara Lucia	-	286.000	-100%
E.S.E. HOSPITAL SAN GABRIEL ARCANGEL	600.000	-	100%
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	-	1.068.751	-100%
Guerra Jimenez Giovanni	275.000	385.000	71%
Gutierrez Parra David Orlando	64.000	50.000	128%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	25.235.066	-	100%
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	-	3.506.552	-100%
IDIME	832.198	449.940	185%
Jaramillo Diego	-	600.000	-100%
John Jairo Garcia Herrera	4.754.303	-	100%
JUNICAL MEDICAL SAS	31.266.180	25.973.710	120%
LABORATORIO DE PATOLOGIA DR. MOISES FELIZZOLA S.A.S.	-	4.813.184	-100%
MD DIAGNOSTICOS	2.156.850	899.200	240%
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	-	744.701	-100%
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	111.250	164.204	68%
MEDSALUD LTDA	12.928.460	-	100%
Moises Felizola	23.253.840	17.882.146	130%
SALUD MATERNO FETAL Y REPRODUCTIVA S.A.S. SAMAFER SAS.	126.800	-	100%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	1.911.440	179.144	1067%
SANITAS EPS	2.642.280	2.413.000	110%
SANTA SOFIA IPS	354.375	522.600	68%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	22.571.460	5.037.175	448%
Triana Monroy Mery Andrea	240.450	-	100%
TOTAL CLIENTES	171.128.118	155.023.040	

4. Accionistas o Socios

Nota 4

CXC ACCIONISTAS	Valor 2021	Valor 2020	Var%	
Jerez Lopez Jorge Alfonso	271.121	0	100%	
Zarate Rojas Luis Alejandro	1.472.367	0	100%	
	1.743.488	0	100%	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

5. Anticipos

Nota 5

Anticipos	Valor 2021	Valor 2020	Var%	Var
John Jairo Garcia	692.959	0	100%	↑
Gonzalez C. Maria Isabel	0	11.220	-100%	↓
Jerez Lopez Jorge Alfonso	0	1.021.051	-100%	↓
Peña Miranda Martha Milena	8.061	83.903	-90%	↓
Zarate Rojas Luis Alejandro	0	2.260.520	-100%	↓
Cortez Borja Ximena	0	846.459	-100%	↓
Nuñez Garcia Sonia Rocio	400.000	0	100%	↑
Juyo Martha Isabel	0	348.791	-100%	↓
Total Anticipos	1.101.020	4.571.944	-76%	↓

6. Anticipo de Impuestos

Nota 6

Anticipo de Impuestos y Retenciones	Valor 2021	valor 2020	Var%	Var
Sobrantes de liquidacion RENTA	0	13.594.541	-1	↓
Total Anticipo de impuestos	0	13.594.541	1	

7. Cuentas por Cobrar Trabajadores

Nota 7

Cuentas por cobrar trabajadores	Valor 2021	valor 2020
John Jairo Herrera	3.200.000	0
Peña Miranda Martha Milena	5.000.000	0
Total cxc Trabajadores	8.200.000	-

8. 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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

Nota 8

Activos no corrientes	Valor 2021	Valor 2020	Var%	Var
Construcciones y edificaciones	610.000.000	610.000.000	0%	
Maquinaria y equipo	25.364.051	3.111.051	715%	
Muebles y enseres	5.120.442	3.950.442	30%	
Equipos	1.495.659	2.331.669	-36%	
otros	0	151.890	-100%	
Equipo procesamiento de datos	11.236.950	10.249.050	10%	
Equipo de telecomunicaciones	369.201	145.201	154%	
otros	0	224.000	-100%	
Depre construcciones y edificaciones	- 30.500.000	- 16.944.444	80%	
Depre maquinaria y equipo	- 4.965.468	- 3.232.064	54%	
Depre equipo de oficina	- 4.598.401	- 3.811.760	21%	
Depre equipo de computo	- 10.561.769	- 11.616.184	-9%	

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

9. 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 9

Intangibles	Valor 2021	Valor 2020
Licencia Software contable World Oficce	16.444.900	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 31 de diciembre de 2021

Notas Pasivos

10. 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 10

Cuentas por Pagar	Valor 2021	Valor 2020	Var %	Var
HONORARIOS	11.959.636	3.656.491	227%	↑
SERVICIOS TECNICOS	3.414.159	6.018.277	-43%	↓
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	7.663.086	3.561.682	115%	↑
GASTOS DE VIAJE	0	47.340	-100%	↓
OTROS	1.793.472	417.117	330%	↑
Total cuentas por pagar	24.830.353	13.700.907	81%	↑

11. Retenciones e Impuestos

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

Nota 11

Retenciones y aportes nomina	Valor 2021	Valor 2020	Var%	Var
RETENCION EN LA FUENTE	9.244.329	2.337.702	295%	↑
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.283.117	880.220	46%	↑
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.111.378	936.989	19%	↑
Total, Retenciones e impuestos	11.638.824	4.154.911	180%	↑

Nota 12

Acreeedores varios	Valor 2021	Valor 2020	Var%	Var
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	471.585	407.585	16%	↑
PORVENIR S.A. AFPC	1.231.593	334.567	268%	↑
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	0	66.250	-100%	↓
Total Acreeedores varios	1.703.178	808.402	111%	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

Nota 13

Impuestos gravámenes y tasas	Valor 2021	Valor 2020
Renta y complementarios corriente	2.193.024	0
Industria y comercio corriente	7.314.995	0
Total Impuestos gravámenes y tasas	9.508.019	0

Nota 14

Para el cierre del año 209, 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.

Durante el año 2021 la empresa logro efectuar abonos a capital por \$125.618.553, logrando reducir la obligación con Leasing con la entidad Davivienda, por lo tanto, el capital del crédito a final del ejercicio fue de \$211.573.986

Nota 14

Obligaciones Financieras	Valor 2021	Valor 2020	Sdo Inicial 2019
Salida Bancos	161.393.956	100.737.457	410.000.000
Abonos a capital	125.618.553	72.807.461	
Seguro	511.478	1.482.484	
Intereses	40.388.815	26.447.512	
Saldo Capital a Dic	211.573.986	337.192.539	

El análisis de las cuentas pasivo para el corte de diciembre 2021 es el siguiente:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

Nombre del Acreedor	1-30	%
ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA	259.800	0%
Borja Cabrera Lizbeth Yuliana	1.114.262	0%
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	285.841	0%
COMPENSAR EPS	323.470	0%
Cortez Borja Ximena	1.962.504	1%
Cruz Orjuela Angie Lorena	271.417	0%
Davivienda	211.905.702	78%
Dian	18.752.348	7%
FAMISANAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO	80.639	0%
Garcia John Jairo	2.601.320	1%
Juyo Martha Isabel	1.056.572	0%
Lopez Adriana Maria	969.331	0%
MEDIMAS EPS	128.443	0%
Medina Rojas Andrea Esperanza	164.600	0%
OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTÍAS S.A.	471.585	0%
Pantoja Borja Juliedth Vanessa	1.305.800	0%
Peña Miranda Martha Milena	1.389.387	1%
PORVENIR S.A. AFPC	1.231.593	0%
Praxis Consultores S.A.S.	1.368.408	1%
SANITAS EPS	1.446.545	1%
SECRETARIA DE HACIENDA	1.283.117	0%
Siza Mayra Alejandra	6.213.751	2%
Zaphiro Consulting & IT Services S.A.S.	423.152	0%
Bulla Alcala Fernando	5.701	0%
IDIME	50.000	0%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	88.372	0%
Moises Felizola	94.139	0%
Salazar Rojas Marcela	296.298	0%
Miranda Rodriguez Maria	401.939	0%
SERVICIOS BOLIVAR SA	451.270	0%
REVISAVIAE LIMITADA	597.000	0%
BANCOLOMBIA	724.230	0%
Cortez Borja Beiker	761.379	0%
Jerez Lopez Jorge Alfonso	4.728.996	2%
Calderon Salazar Blanca Adriana	2.580.428	1%
Tinjaca Arias Yasmin Lizeth	1.246.278	0%
Zarate Quiroga Luis Alberto	435.000	0%
Zarate Rojas Luis Alejandro	3.393.640	1%

270.864.257

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

Notas Patrimonio

Para el cierre de diciembre 2021, no se efectuaron transacciones diferentes al resultado de la operación, la utilidad presento una recuperación proporcional al incremento en la facturación.

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

Capital suscrito y pagado

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

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

Reserva Legal

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

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

Otros resultados integrales

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

Notas Ingresos

El incremento de los ingresos corresponde principalmente a la recuperación del entorno económico, en el proceso de superación de la emergencia sanitaria COVID 19, la compañía ha recuperado poco a poco pérdidas incurridas en cortes intermedios del año 2020

Nota 15

Ingresos	Valor 2021	Valor 2020	Var%	Var
Ingresos Operacionales	1.135.164.278	835.063.481	36%	↑
Recuperaciones	7.981.397	1.658.171	381%	↑
Indemnizaciones	0	3.686.760	-100%	↓
Subvenciones	5.087.000	16.326.000	-69%	↓
TOTAL INGRESOS	1.148.232.675	856.734.412	34%	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

El análisis de la composición de los **ingresos operacionales** percibidos en el año 2021 es el siguiente

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

INGRESOS OPERACIONALES 2021		
Etiquetas de fila	Valor Facturado	%
Arias Diaz Flor Elena	3.005.000	0,3%
BELLMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMATOLOG	760.000	0,1%
BIENESTAR IPS	43.736.858	3,9%
Bulla Alcala Fernando	2.315.000	0,2%
CEAD LTDA	38.865.650	3,4%
CENDIDTER LTDA	17.900.460	1,6%
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	3.599.750	0,3%
CORPOPAT S.A.S.	37.011.200	3,3%
GASTRICARE SAS	46.283.000	4,1%
Guerra Jimenez Giovanni	2.305.000	0,2%
Gutierrez Parra David Orlando	441.000	0,0%
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO D	378.041.456	33,3%
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	195.701.236	17,2%
IDIME	10.953.158	1,0%
JUNICAL MEDICAL SAS	86.332.760	7,6%
LABORATORIOS BIENESTAR S.A.S.	2.979.200	0,3%
MD DIAGNOSTICOS	17.873.830	1,6%
MEDICOS ASOCIADOS S.A.	2.333.420	0,2%
Moises Felizola	59.659.342	5,3%
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	5.657.350	0,5%
SANITAS EPS	3.489.300	0,3%
SANTA SOFIA IPS	6.140.550	0,5%
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SE	104.108.820	9,2%
Triana Monroy Mery Andrea	3.398.100	0,3%
MEDSALUD LTDA	56.866.330	5,0%
FRANCO MORENO URIEL ANTONIO	63.400	0,0%
AMAYA DE GAMARRA INES CECILIA	500.000	0,0%
OVIEDO DE MACHADO ISABEL DEL SOCORRO	150.000	0,0%
ORTIZ CALDERON IRENE	400.000	0,0%
RENGIFO RANGEL LINA ALEJANDRA	233.000	0,0%
Barros Fernandez Nelson Rafael	1.335.000	0,1%
Salazar Jose William	275.000	0,0%
Garcia Rodriguez Rosa	124.000	0,0%
IPS PROSVISALUD E.U	305.000	0,0%
E.S.E. HOSPITAL SAN GABRIEL ARCANGEL	1.415.000	0,1%
SAN JOSE IPS PUTUMAYO SAS	210.000	0,0%
Gutierrez Gutierrez Ana Ines	165.000	0,0%
SALUD MATERNO FETAL Y REPRODUCTIVA S.A	875.800	0,1%
Herrera Cristina Padilla	300.000	0,0%
Dulcey Blanco Sara Lucia	- 286.000	0,0%
Total general	1.135.822.970	100,0%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

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.

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 2021 y 2020 es el siguiente:

Detalle Gastos

CALIDAD	ERI POR FUNCION	31/12/2021	Participación %	31/12/2020	Participación %
GASTOS OPERACIONALES	ADECUACION E INSTALACION	5.342.821	0,55%	1.122.600	0,15%
GASTOS OPERACIONALES	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/	14.606.800	1,51%	13.185.600	1,82%
GASTOS OPERACIONALES	ARL GASTO	3.069.400	0,32%	2.680.800	0,37%
GASTOS OPERACIONALES	ARRENDAMIENTOS	34.986.442	3,61%	34.739.148	4,78%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y CAFETERIA	14.647.531	1,51%	8.576.238	1,18%
GASTOS OPERACIONALES	ASEO Y VIGILANCIA	3.142.478	0,32%	2.557.305	0,35%
GASTOS OPERACIONALES	ASISTENCIA TECNICA	250.931.404	25,87%	154.762.341	21,32%
GASTOS OPERACIONALES	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.755.044	0,80%	7.405.488	1,02%
GASTOS OPERACIONALES	BONIFICACIONES	13.076.495	1,35%	6.067.608	0,84%
GASTOS OPERACIONALES	CAJA DE COMPENSACION	5.039.286	0,52%	4.395.600	0,61%
GASTOS OPERACIONALES	CAPACITACION AL PERSONAL	297.381	0,03%	140.000	0,02%
GASTOS OPERACIONALES	CASINO Y RESTAURANTE	2.162.950	0,22%	2.545.575	0,35%
GASTOS OPERACIONALES	CESANTIAS	9.386.570	0,97%	8.917.374	1,23%
GASTOS OPERACIONALES	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	5.940.250	0,61%	5.563.962	0,77%
GASTOS OPERACIONALES	DEPRECIACIONES	17.042.204	1,76%	17.345.682	2,39%
GASTOS OPERACIONALES	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJA	4.533.174	0,47%	2.016.000	0,28%
GASTOS OPERACIONALES	ENVASES Y EMPAQUES	-	0,00%	2.500	0,00%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS DE REPRESENTACION	399.700	0,04%	1.220.000	0,17%
GASTOS OPERACIONALES	GASTOS LEGALES	3.825.416	0,39%	18.824.605	2,59%
GASTOS OPERACIONALES	HONORARIOS	305.157.730	31,46%	252.617.934	34,79%
GASTOS OPERACIONALES	HORAS EXTRAS	-	0,00%	51.751	0,01%
GASTOS OPERACIONALES	IMPUESTOS IND Y CICIO	40.539.249	4,18%	10.930.994	1,51%
GASTOS OPERACIONALES	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.137.177	0,12%	1.070.090	0,15%
GASTOS OPERACIONALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.622.488	2,44%	1.083.650	0,15%
GASTOS OPERACIONALES	OTROS GASTOS	8.416.930	0,87%	1.972.108	0,27%
GASTOS OPERACIONALES	PRIMA DE SERVICIOS	9.425.491	0,97%	8.938.312	1,23%
GASTOS OPERACIONALES	SEGUROS	6.796.416	0,70%	4.711.319	0,65%
GASTOS OPERACIONALES	SERVICIOS PUBLICOS	8.725.442	0,90%	8.499.475	1,17%
GASTOS OPERACIONALES	SUELDOS	105.663.475	10,89%	99.863.984	13,75%
GASTOS OPERACIONALES	TAXIS Y BUSES	5.087.920	0,52%	5.287.784	0,73%
GASTOS OPERACIONALES	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	48.857.487	5,04%	30.980.949	4,27%
OTROS GASTOS	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8.193.268	0,84%	4.130.536	0,57%
OTROS GASTOS	VACACIONES	593.716	0,06%	2.960.322	0,41%
OTROS GASTOS	VIATICOS	1.515.849	0,16%	877.100	0,12%
Total Gastos Diciembre	-	969.917.983	100,00%	726.044.734	100,00%

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021

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 pérdidas, 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 demás Corpopat SAS, ha cumplido con sus compromisos comerciales pagos de nomina y retomo el crecimiento en la facturación de sus ingresos de forma moderada.

Durante el año 2021 el entorno económico permitió que se presentara una tendencia positiva en los ingresos a partir de febrero 2021, recuperación que se mantuvo en lo corrido del año, lo cual se reflejó en hechos como el cumplimiento de la compañía con sus obligaciones de operación, fiscal y realizar aportes adicionales al pasivo financiero.

INGRESOS OPERACIONALES	2021	2020	2019
Enero	→ 75	→ 68	↑ 87
Febrero	↑ 88	↑ 90	→ 80
Marzo	↑ 95	↑ 88	→ 79
Abril	↑ 97	↓ 51	↑ 94
Mayo	→ 82	↓ 36	→ 78
Junio	↑ 95	↓ 60	↑ 93
Julio	→ 84	→ 62	→ 79
Agosto	↑ 92	→ 65	↑ 88
Septiembre	↑ 109	→ 69	↑ 98
Octubre	↑ 111	→ 75	↑ 87
Noviembre	↑ 102	↑ 93	↑ 91
Diciembre	↑ 104	→ 78	↑ 94
	1.136	835	1.048

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



Version 1
Fecha de actualización; 27/02/22
Fecha de Publicación 10/04/22

Otros Resultados Integrales	30/12/2021	30/12/2020
Utilidad Del Ejercicio	73.709	52.837
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	0	0
Valuacion de coberturas de flujo de efectivo	0	0
Participacion en los ORI de asociadas	0	0
Impuestos a la utilidad del ORI	0	0
Otro Resultado Integral	73.709	52.837

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
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE
Cifras Expresadas en Pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



Otros Resultados Integrales	30/12/2021	30/12/2020	30/12/2019
Utilidad Del Ejercicio	73.709.240	52.836.668	72.253.036
Resultado por conversión de operaciones extranjeras	0	0	0
Valuacion de coberturas de flujo de efectivo	0	0	0
Participacion en los ORI de asociadas	0	0	0
Impuestos a la utilidad del ORI	0	0	0
Otro Resultado Integral	73.709.240	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