

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**

Version 1

Fecha de actualización; 31/03/23

Fecha de Publicación 10/04/23

Estado de cambios en el patrimonio	Capital Social	Reservas	Utilidad Acumulada	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre de 2021	110.900	1.665	496.424	73.709	682.699
Utilidades Retenidas	-	-	73.709	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	58.947	58.947
Saldo al 31 Diciembre de 2022	110.900	1.665	570.133	58.947	741.645
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

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



Flujos de efectivo por actividades de operación	31/12/2022	31/12/2021
--	-------------------	-------------------

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	58.947	73.709
---	---------------	---------------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	15.682	15.021
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-15.844	-17.560
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar trabajadores	1.585	-8.200
Aumento (disminución) en anticipos	-3.182	3.471
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	0	13.595
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	-9.398	9.787
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	-10.527	7.310
Aumento (disminución) aportes nomina	0	174
Aumento (disminución) acreedores varios	-3.257	2.827
Aumento (disminución) obligaciones laborales	14.507	-102
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	933	9.508
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	-7	408
Aumento (disminución) Pasivos estimados y provisiones	31.475	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	80.915	109.948

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversion

Compras de activos intangibles	0	-15.520
Aumento (disminución) en Muebles y enseres	0	-23.423
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	0	-38.943

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiaciion

Prestamos	-57.345	-125.287
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	-57.345	-125.287

Flujo generado por la empresa	23.570	-54.281
Efectivo ESF Inicial	151.985	206.266
Efectivo ESF Final	175.555	151.985
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; 31/03/23
Fecha de Publicación 10/04/23

ERI POR FUNCION	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		1.262.381	1.135.164
Total Ingresos Operacionales	15	1.262.381	1.135.164
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		483	0
Utilidad Bruta En Ventas		1.262.864	1.135.164
Gastos Operacionales De Administracion			
SUELDOS		126.383	105.663
AUXILIO DE TRANSPORTE		11.802	7.755
BONIFICACIONES		1.566	13.076
APORTES ARL		3.311	3.069
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		16.468	14.607
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		5.437	5.039
CESANTÍAS		11.294	9.387
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		1.390	1.137
VACACIONES		12.289	594
PRIMA DE SERVICIOS		11.483	9.425
CAPACITACION		0	297
DEPRECIACIONES		15.682	17.042
VIÁTICOS OCASIONALES		2.251	1.516
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		4.180	4.533
ASESORÍA TÉCNICA		369.718	305.124
INDUSTRIA Y COMERCIO		12.138	19.049
DE TIMBRES		17.928	12.444
IMPUESTO PREDIAL		3.636	4.162
OTROS IMPUESTOS		12.800	4.884
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		38.093	34.986
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		30.429	23.622
CUMPLIMIENTO		3.822	13.170
SERVICIO DE ASEO		7.830	3.142
ASISTENCIA TÉCNICA		298.721	250.931
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		1.599	1.088
ENERGÍA ELÉCTRICA		4.953	4.575
TELÉFONO		2.475	3.062
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		38.977	48.857
GASTOS LEGALES		3.241	3.825
REPARACIONES LOCATIVAS		3.193	5.343
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		3.733	8.417
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		3.551	14.648
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		6.127	8.193
TAXIS Y BUSES		3.056	5.088
CASINO Y RESTAURANTE		2.622	2.163
Total Gastos Operacionales De Administracion		1.092.179	969.918
Total Gastos Operacionales	16	1.092.179	969.918
Utilidad Operacional		170.202	165.246
Otros Ingresos			
INDEMNIZACIONES		0	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	0
RECUPERACIONES		1.329	7.981
DIVERSOS		0	5.087
Total Otros Ingresos	15	1.329	13.068
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		33.156	46.420
GASTOS DIVERSOS		23.042	7.878
GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	4.529
Total Otros Gastos		56.198	58.827
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		115.815	119.488
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16	56.869	45.779
Utilidad Del Ejercicio		58.947	73.709

MIGUEL ANGE 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 Miles de Pesos Colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



ACTIVO	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
Activo Corriente			
Caja y Bancos	2	175.555	151.985
Clientes	3	188.533	171.128
Accionistas o socios	4	182	1.743
Anticipos	5	4.283	1.101
Total Activo Corriente		368.553	325.957
Activo No Corriente			
Cuentas por cobrar trabajadores	7	6.615	8.200
Construcciones y edificaciones	8	610.000	610.000
Maquinaria y equipo	8	25.364	25.364
Equipo de oficina	8	1.496	1.496
Muebles y enseres	8	5.120	5.120
Equipo de computacion y comunicaci3n	8	11.606	11.606
Depreciacion acumulada	8	(66.307)	(50.626)
Intangibles	9	16.445	16.445
Total Activo No Corriente		610.339	627.606
Total Activo		978.891	953.563
PASIVO	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	10	14.090	24.830
Impuestos, gravámenes y tasas	11	10.441	10.527
Retenciones y aportes de nomina	11	0	1.111
Acreedores Varios	12	0	1.703
Obligaciones laborales		15.619	590
Gastos Legales		378	0
Pasivos estimados y provisiones	13	31.475	9.508
Total Pasivo Corriente		72.004	48.270
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	14	154.561	211.906
Cesantias		9.288	9.575
Intereses de cesantias		1.394	1.114
Total Pasivo No Corriente		165.242	222.594
Total Pasivo		237.246	270.864
PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
Capital suscrito y pagado		110.900	110.900
Reservas		1.665	1.665
Utilidades retenidas		570.133	496.424
Utilidad del ejercicio		58.947	73.709
Total Patrimonio		741.645	682.699
Total Pasivo mas Patrimonio		978.891	953.563

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 2022
(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 2022 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 2022

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 2022

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 2022

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 2022

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 2022

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 2022 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, tarifa Renta año 2019 33%, año 2020 32%, año 2021 31% , la tarifa 35% para el año gravable 2022 y se espera que De acuerdo con lo establecido en el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 10 de la Ley 2277 de 2022, reforma tributaria, la tarifa general del impuesto de renta para el año gravable 2023 y siguientes para personas jurídicas será del 35 %.

*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 2022

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 2022

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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

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

- Hospital departamental Pitalito
- Hospital San Rafael
- Clínica Belén

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

Cuentas por cobrar Edades	Valor 2022	Valor 2021
Cuenta por cobrar sin vencer	-	-
Cuenta por cobrar vencidas menores a 30 días	85.679.305	-
Cuenta por cobrar vencidas menores a 60 días	102.853.459	-
Cuenta por cobrar vencidas menores a 90 días	-	171.128.118
Cuenta por cobrar vencidas mayores a 90 días	-	-
Cuentas por cobrar Edades	188.532.764	171.128.118

Riesgo de liquidez

Para el cierre del año 2022, posterior a la pandemia, Corpopat SAS, mejoro sus ingresos, pero así mismo se fue evidente en incremento generalizado en todos los productos y servicios necesarios para la operación reduciendo el margen de utilidad, sin embargo, se superaron los problemas de liquidez.

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 2022	valor 2021
Caja General	1.293.336	1.293.339
Banco cuenta corriente	174.261.464	150.691.433
Total Disponible	175.554.800	151.984.772

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

3. Cuentas por Cobrar Clientes

El detalle de las cuentas por cobrar por vencimiento es:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

NOTA 3

Nombre del Deudor	Valor 2022	Valor 2021
AAGOS SAS	39.200	-
ARCENIO DELGADO	126.800	-
Arias Diaz Flor Elena	712.500	510.000
ALARCON MEJIA JOHN ALEXANDER	340.000	-
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	-	-
BELLMED CIRUGÍA PLÁSTICA Y DERMATOLOGICA S.A.S	-	152.000
BIENESTAR IPS	4.320.917	5.502.712
Bulla Alcala Fernando	695.372	769.122
BARROS FERNANDEZ NELSON RAFAEL	45.000	-
CARDONA CERON ANDREA NATALIA	38.588	-
CEAD LTDA	-	3.570.000
CENDIDTER LTDA	1.112.351	1.453.610
CIROSCOPICA S.A.S	2.866.100	-
COMFAMILIAR HUILA EPS - CCF	-	2.095.500
Dulcey Blanco Sara Lucia	-	-
ENDODIGESTIVAS SAS	800.000	-
E.S.E. HOSPITAL SAN GABRIEL ARCANGEL	320.000	600.000
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751	-
GASTRICARE SAS	3.846.150	4.347.000
Guerra Jimenez Giovanni	1.260.000	275.000
Gutierrez Parra David Orlando	232.000	64.000
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITALITO	-	25.235.066
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552	-
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	21.658.755	23.229.222
IDIME	647.159	832.198
IPS PROSVISALUD E.U	290.000	175.000
Jaramillo Diego	-	-
John Jairo Garcia Herrera	-	4.754.303
JUNICAL MEDICAL SAS	40.888.080	31.266.180
LABORATORIO DE PATOLOGIA DR. MOISES FELIZZOLA S.A.S.	-	-
LABORATORIOS BIENESTAR S.A.S.	-	-
MD DIAGNOSTICOS	4.312.973	2.156.850
MEDICOS ASOCIADOS CIUDAD JARDIN	-	-
MEDICOS ASOCIADOS S.A. (SAN SEBASTIAN)	-	111.250
MEDSALUD LTDA	9.624.420	12.928.460
Moises Felizola	61.965.379	23.253.840
RENGIFO RANGEL LINA ALEJANDRA	44.000	-
SALUD MATERNO FETAL Y REPRODUCTIVA S.A.S. SAMAFER SA	1.416.400	126.800
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	3.139.739	1.911.440
SANITAS EPS	1.895.226	2.642.280
SANTA SOFIA IPS	421.685	354.375
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	20.227.230	22.571.460
Triana Monroy Mery Andrea	671.437	240.450
TOTAL CLIENTES	188.532.764	171.128.118

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

4. Accionistas o Socios

Nota 4

Accionistas o socios	Valor 2022	Valor 2021
Jerez Lopez Jorge	-	271.121
ZARATE ROJAS LUIS ALEJANDRO	182.367	1.472.367

5. Anticipos

Nota 5		
Anticipos	Valor 2022	Valor 2021
BIOCOL LTDA "BIOQUIMICOS COLOMB	1.371.959	-
Cortez Borja Ximena	-	-
Gonzalez C. Maria Isabel	-	-
Jerez Lopez Jorge Alfonso	-	-
John Jairo Garcia	-	692.959
Juyo Martha Isabel	-	-
KLAXEN S.A.S.	39.666	
Nuñez Garcia Sonia Rocío	1.900.000	400.000
Peña Miranda Martha Milena		8.061
PROQUILAB LTDA.	381.038	
Rojas Charry Alvaro		-
Zarate Rojas Luis Alejandro		
ZARATE QUIROGA LUIS ALBERTO	590.000	
Total Anticipos	4.282.663	1.101.020

7. Cuentas por Cobrar Trabajadores

Nota 7		
Cuentas por cobrar trabajadores	Valor 2022	Valor 2021
John Jairo Herrera	400.000	3.200.000
Peña Miranda Martha Milena	3.055.554	5.000.000
TINJACA ARIAS YASMIN LIZETH	3.159.000	
Total cxc Trabajadores	6.614.554	8.200.000

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

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

Nota 8		
Activos no corrientes	Valor 2022	Valor 2021
Construcciones y edificaciones	610.000.000	610.000.000
Maquinaria y equipo	25.364.051	25.364.051
Muebles y encerados	5.120.442	5.120.442
Equipos	1.495.659	1.495.659
Equipo procesamiento de datos	11.236.950	11.236.950
Equipo de telecomunicaciones	369.201	369.201
Depre construcciones y edificaciones -	44.055.416 -	30.500.000
Depre maquinaria y equipo -	7.091.557 -	4.965.468
Depre equipo de oficina -	4.598.401 -	4.598.401
Depre equipo de computo -	10.561.769 -	10.561.769

Depreciación

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

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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

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 Word Office

Nota 9		
Intangibles	Valor 2022	Valor 2021
Licencia Software	16.444.900	16.444.900

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

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 2022	Valor 2021
HONORARIOS	7.125.637	11.959.636
SERVICIOS TECNICOS	3.657.753	3.414.159
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.286.888	7.663.086
GASTOS DE VIAJE		-
ARRENDAMIENTOS	2.020.105	
OTROS		1.793.472
Total cuentas por pagar	14.090.383	24.830.353

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

11.Retenciones e Impuestos

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

Nota 11		
Retenciones y aportes nomina	Valor 2022	Valor 2021
RETENCION EN LA FUENTE	10.441.122	9.244.329
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		1.283.117
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		1.111.378
Total, Retenciones e impuestos	10.441.122	11.638.824

Nota 12				
Acreedores 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 Acreedores varios	1.703.178	808.402	111%	

Nota 13		
Impuestos gravámenes y tasas	Valor 2022	Valor 2021
Renta y complementarios corriente	22.832.557	2.193.024
Industria y comercio corriente	8.642.844	7.314.995
Total Impuestos gravámenes y tasas	31.475.401	9.508.019

Nota 14

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.

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, a cierre del año 2022 se realizaron abonos a capital por \$57.013.156 lo cual dejo un pasivo con esta obligación financiera por \$ 154.560.830

Nota 14				
Obligaciones Financieras	Valor 2022	Valor 2021	Valor 2020	Sdo Inicial 2019
Salida Bancos	82.291.741	161.393.956	100.737.457	410.000.000
Abonos a capital	57.013.156	125.618.553	72.807.461	
Seguro	985.306	511.478	1.482.484	
Intereses	24.293.286	40.388.815	26.447.512	
Saldo Capital a Dic	154.560.830	211.573.986	337.192.539	

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

Notas Patrimonio

Para el cierre de diciembre 2022, 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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

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 2022	Valor 2021
Ingresos Operacionales	1.262.380.853	1.135.164.278
Recuperaciones	1.811.686	7.981.397
Indemnizaciones	0	0
Subvenciones	0	5.087.000
TOTAL INGRESOS	1.264.192.539	1.148.232.675

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 2022 y 2021 es el siguiente:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

Nota 16

Detalle gasto	Valor 2022	Valor 2021
SUELDOS	126.382.982	105.663.475
AUXILIO DE TRANSPORTE	11.802.060	7.755.044
BONIFICACIONES	1.566.415	13.076.495
APORTES ARL	3.311.169	3.069.400
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	16.468.120	14.606.800
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	5.437.130	5.039.286
CESANTÍAS	11.293.672	9.386.570
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.390.399	1.137.177
VACACIONES	12.288.768	593.716
PRIMA DE SERVICIOS	11.483.216	9.425.491
CAPACITACION	-	297.381
DEPRECIACIONES	15.681.505	17.042.204
VIÁTICOS OCASIONALES	2.251.420	1.515.849
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJO	4.179.560	4.533.174
ASESORÍA TÉCNICA	369.718.304	305.124.132
INDUSTRIA Y COMERCIO	12.137.926	19.048.767
DE TIMBRES	17.928.200	12.444.000
IMPUESTO PREDIAL	3.636.000	4.162.000
OTROS IMPUESTOS	12.799.754	4.884.482
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	38.093.100	34.986.442
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30.429.300	23.622.488
CUMPLIMIENTO	3.822.062	13.169.964
SERVICIO DE ASEO	7.829.980	3.142.478
ASISTENCIA TÉCNICA	298.720.550	250.931.404
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.599.317	1.087.635
ENERGÍA ELÉCTRICA	4.953.130	4.575.390
TELÉFONO	2.475.404	3.062.417
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	38.976.692	48.857.487
GASTOS LEGALES	3.241.140	3.825.416
REPARACIONES LOCATIVAS	3.193.260	5.342.821
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E II	3.733.201	8.416.930
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	3.550.629	14.647.531
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	6.126.654	8.193.268
TAXIS Y BUSES	3.056.400	5.087.920
CASINO Y RESTAURANTE	2.621.840	2.162.950
	1.092.179.259	969.917.983

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022

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 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 los años 2021 y 2022 el entorno económico permitió que se presentara una tendencia positiva en los ingresos, así mismo se vio impactado por el mismo incremento sostenido en productos y servicios necesarios para la operación lo cual no permitió una utilidad que solo permitió a la compañía cumplir con sus obligaciones.

Version 1
Fecha de actualización; 31/03/23
Fecha de Publicación 10/04/23

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



Otros Resultados Integrales	30/12/2022	30/12/2021
Utilidad Del Ejercicio	58.947	73.709
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	58.947	73.709

MIGUEL ANGEL CANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 1.014.180.356

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