

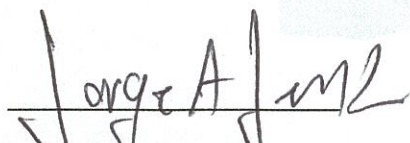
Certificación proyecto de distribución de dividendos año 2023

Me permito certificar que después de validar los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y Estado de otros resultados integrales a diciembre 31 del 2023, los cuales se encuentra de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, incluyendo sus correspondientes Revelaciones, se definió no realizar distribución de dividendos para este cierre 2023.

Se deja la anotación, de que la compañía readquirirá las acciones de uno de los socios y por tal motivo se constituyo una reserva a cierre de los estados financieros de 2023.

Dado en Bogotá, 31 de marzo del año 2024.

Atentamente,



Jorge Alfonso Jerez López
Representante Legal
C.C. 80.028.234



Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de (**Corpopat SAS**), **certificamos** que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y Estado de otros resultados integrales a diciembre 31 del 2023, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, incluyendo sus correspondientes Revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre 2023, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, 31 de marzo del año 2024.

Atentamente,

Jorge Alfonso Jerez López

Representante Legal

Rafael Orlando Salazar Rojas

TP No. 111687-T

Version 1
Fecha de actualización; 31/03/24
Fecha de Publicación 10/04/24

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 2022	110.900	1.665	570.133	58.947	741.645
Reserva por readquisicion de acciones	-	31.496	31.496	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	58.947	58.947	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	72.935	72.935
Saldo al 31 Diciembre de 2023	110.900	33.161	597.584	72.935	814.580
	-	-	-	-	-
Saldo al 31 Diciembre de 2021	110.900	1.665	496.424	73.709	682.699
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	73.709	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

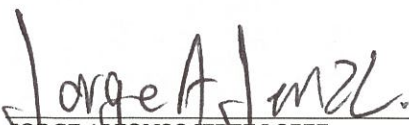
JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 80.028.234

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 2022	110.900.000	1.665.356	570.133.350	58.946.539	741.645.245
Reserva por readquisicion de acciones	-	31.495.600	31.495.600	-	-
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	58.946.539	58.946.539	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	72.934.956	72.934.956
Saldo al 31 Diciembre de 2023	110.900.000	33.160.956	597.584.289	72.934.956	814.580.201
Saldo al 31 Diciembre de 2021	110.900.000	1.665.356	496.424.110	73.709.240	682.698.706
Distribucion dividendos efectivo	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	73.709.240	73.709.240	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	58.946.539	58.946.539
Saldo al 31 Diciembre de 2022	110.900.000	1.665.356	570.133.350	58.946.539	741.645.245



JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.80.028.234



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	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
--	-------------------	-------------------

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	72.935	58.947
----------------------------------	--------	--------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	15.478	15.682
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-36.702	-15.844
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar trabajadores	-98	1.585
Aumento (disminución) en anticipos	1.745	-3.182
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	0	0
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	5.122	-9.398
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	0	-10.527
Aumento (disminución) aportes nomina	0	0
Aumento (disminución) acreedores varios	249	-3.257
Aumento (disminución) obligaciones laborales	-8.375	14.507
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	2.708	933
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	15.510	-7
Aumento (disminución) Pasivos estimados y provisiones	-16.019	31.475
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	52.552	80.915

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversión

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

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Prestamos	-110.417	-57.345
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	-110.417	-57.345

Flujo generado por la empresa	-57.865	23.570
Efectivo ESF Inicial	175.555	151.985
Efectivo ESF Final	117.690	175.555
Diferencia	0	0

JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ

REPRESENTANTE LEGAL

C.C 80.028.234

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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
--	--------------------------	--------------------------

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	72.934.957	58.946.539
----------------------------------	------------	------------

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de operación

Depreciaciones	15.478.374	15.681.505
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-36.702.301	-15.843.525
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar trabajadores	-97.830	1.585.446
Aumento (disminución) en anticipos	1.745.038	-3.181.643
Aumento (disminución) en anticipos retenciones	0	0
Aumento (disminución) neto en cuentas por pagar	5.122.201	-9.397.768
Aumento (disminución) retenciones e impuestos	0	-10.527.446
Aumento (disminución) aportes nomina	0	0
Aumento (disminución) acreedores varios	248.646	-3.256.824
Aumento (disminución) obligaciones laborales	-8.375.360	14.507.132
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	2.707.688	933.103
Aumento (disminución) neto en otros pasivos	15.509.969	-7.019
Aumento (disminución) Pasivos estimados y provisiones	-16.019.026	31.475.401
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	52.552.356	80.914.901

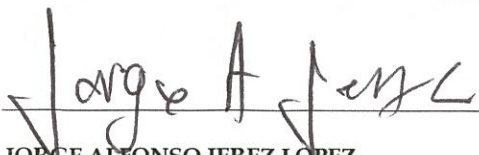
Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de inversión

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

Flujos de efectivo netos(utilizados en) actividades de financiación

Prestamos	-110.417.041	-57.344.872
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	-110.417.041	-57.344.872

Flujo generado por la empresa	-57.864.685	23.570.029
Efectivo ESF Inicial	175.554.800	151.984.772
Efectivo ESF Final	117.690.115	175.554.800
Diferencia	0	0



JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ

REPRESENTANTE LEGAL

C.C 80.028.234



RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS

CONTADOR

T.P. 111687-T

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; 31/03/24
Fecha de Publicación 10/04/24

ERI POR FUNCION	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		1.421.925	1.262.381
Ingresos Operacionales	15	1.421.925	1.262.381
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		143	483
Total Ingresos Operacionales		1.422.067	1.262.864
Gastos Operacionales De Administracion			
SUELDOS		143.987	126.383
AUXILIO DE TRANSPORTE		9.842	11.802
BONIFICACIONES		2.300	1.566
APORTES ARL		3.745	3.311
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		18.447	16.468
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		6.134	5.437
CESANTÍAS		13.119	11.294
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		1.574	1.390
VACACIONES		5.411	12.289
PRIMA DE SERVICIOS		13.122	11.483
VIÁTICOS OCASIONALES		2.548	2.251
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		4.005	4.180
ASESORÍA TÉCNICA		414.605	369.718
INDUSTRIA Y COMERCIO		12.096	12.138
DE TIMBRES		24.209	17.928
IMPUESTO PREDIAL		3.686	3.636
OTROS IMPUESTOS		17.114	12.800
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		45.809	38.093
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		32.202	30.429
CUMPLIMIENTO		6.842	3.822
SERVICIO DE ASEO		8.905	7.830
ASISTENCIA TÉCNICA		359.629	298.721
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		1.739	1.599
ENERGÍA ELÉCTRICA		5.003	4.953
TELÉFONO		2.905	2.475
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		31.275	38.977
GASTOS LEGALES		2.409	3.241
REPARACIONES LOCATIVAS		-	3.193
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		4.578	3.733
DEPRECIACIONES		15.478	15.682
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		3.784	3.551
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		6.462	6.127
TAXIS Y BUSES		3.532	3.056
CASINO Y RESTAURANTE		3.307	2.622
Total Gastos Operacionales De Administracion		1.229.802	1.092.179
Total Gastos Operacionales	16	1.229.802	1.092.179
Utilidad Operacional		192.122	170.202
Otros Ingresos			
RECUPERACIONES		-	1.329
Total Otros Ingresos	15	-	1.329
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		30.211	33.156
GASTOS DIVERSOS		21.633	23.042
Total Otros Gastos		51.844	56.198
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		140.421	115.815
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		67.486	56.869
Utilidad Del Ejercicio		72.935	58.947

JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 80.028.234

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	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos Operacionales			
MUESTRAS MEDICAS		1.421.924.655	1.262.380.853
Ingresos Operacionales	15	1.421.924.655	1.262.380.853
Devoluciones Rebajas Y Descuentos		142.550	483.000
Total Ingresos Operacionales		1.422.067.205	1.262.863.853
Gastos Operacionales De Administracion			
SUELDOS		143.986.956	126.382.982
AUXILIO DE TRANSPORTE		9.842.420	11.802.060
BONIFICACIONES		2.300.000	1.566.415
APORTES ARL		3.744.695	3.311.169
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		18.446.765	16.468.120
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		6.133.954	5.437.130
CESANTÍAS		13.119.245	11.293.672
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		1.574.310	1.390.399
VACACIONES		5.410.574	12.288.768
PRIMA DE SERVICIOS		13.121.557	11.483.216
VIÁTICOS OCASIONALES		2.547.871	2.251.420
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		4.005.000	4.179.560
ASESORÍA TÉCNICA		414.605.079	369.718.304
INDUSTRIA Y COMERCIO		12.096.000	12.137.926
DE TIMBRES		24.209.000	17.928.200
IMPUESTO PREDIAL		3.686.000	3.636.000
OTROS IMPUESTOS		17.114.442	12.799.754
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		45.809.018	38.093.100
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		32.201.542	30.429.300
CUMPLIMIENTO		6.841.703	3.822.062
SERVICIO DE ASEO		8.904.942	7.829.980
ASISTENCIA TÉCNICA		359.629.443	298.720.550
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		1.739.210	1.599.317
ENERGÍA ELÉCTRICA		5.002.990	4.953.130
TELÉFONO		2.904.752	2.475.404
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		31.274.929	38.976.692
GASTOS LEGALES		2.409.150	3.241.140
REPARACIONES LOCATIVAS		-	3.193.260
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		4.578.115	3.733.201
DEPRECIACIONES		15.478.374	15.681.505
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		3.783.620	3.550.629
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		6.462.205	6.126.654
TAXIS Y BUSES		3.531.650	3.056.400
CASINO Y RESTAURANTE		3.306.880	2.621.840
Total Gastos Operacionales De Administracion		1.229.802.391	1.092.179.259
Total Gastos Operacionales	16	1.229.802.391	1.092.179.259
Utilidad Operacional		192.122.264	170.201.594
Otros Ingresos			
RECUPERACIONES		-	1.328.686
Total Otros Ingresos	15	-	1.328.686
Otros Gastos			
GASTOS FINANCIEROS		30.210.786	33.155.917
GASTOS DIVERSOS		21.633.438	23.042.010
Total Otros Gastos		51.844.224	56.197.927
Utilidad Neta Antes De Impuestos Y Reservas		140.420.590	115.815.353
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		67.485.633	56.868.814
Utilidad Del Ejercicio		72.934.957	58.946.539

Jorge Alfonso Jerez Lopez
JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

C.C 80.028.234

Rafael Orlando Salazar Rojas
RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS
 CONTADOR

T.P. 111687-T

Version 1
 Fecha de actualización; 31/03/24
 Fecha de Publicación 10/04/24

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	31/12/2023	31/12/2022
Activo Corriente			
Caja y Bancos	2	117.690	175.555
Clientes	3	211.849	188.533
Accionistas o socios	4	13.568	182
Anticipos	5	2.538	4.283
Cuentas por cobrar trabajadores	7	6.712	6.615
Total Activo Corriente		352.358	375.167
Activo No Corriente			
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	81.786	66.307
Intangibles	9	16.445	16.445
Total Activo No Corriente		588.246	603.724
Total Activo		940.603	978.891
PASIVO	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	10	19.840	14.090
Impuestos, gravámenes y tasas	11	13.149	10.441
Obligaciones laborales		7.243	15.619
Gastos Legales		-	378
Pasivos estimados y provisiones	12	15.456	31.475
Total Pasivo Corriente		55.688	72.004
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	13	44.144	154.561
Cesantias		13.119	9.288
Vacaciones		11.498	-
Intereses de cesantias		1.574	1.394
Total Pasivo No Corriente		70.335	165.242
Total Pasivo		126.023	237.246
PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
Capital suscrito y pagado		110.900	110.900
Reservas	14	33.161	1.665
Utilidades retenidas		597.584	570.133
Utilidad del ejercicio		72.935	58.947
Total Patrimonio		814.580	741.645
Total Pasivo mas Patrimonio		940.603	978.891

Jorge Alfonso Jerez Lopez

JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 80.028.234

Rafael Orlando Salazar Rojas

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	31/12/2023	31/12/2022
Activo Corriente			
Caja y Bancos	2	117.690.115	175.554.800
Clientes	3	211.849.028	188.532.764
Accionistas o socios	4	13.568.404	182.367
Anticipos	5	2.537.625	4.282.663
Cuentas por cobrar trabajadores	7	6.712.384	6.614.554
Total Activo Corriente		352.357.556	375.167.148

Activo No Corriente			
Construcciones y edificaciones	8	610.000.000	610.000.000
Maquinaria y equipo	8	25.364.051	25.364.051
Equipo de oficina	8	1.495.659	1.495.659
Muebles y enseres	8	5.120.442	5.120.442
Equipo de computacion y comunicaci3n	8	11.606.151	11.606.151
Depreciacion acumulada	8	81.785.517	66.307.143
Intangibles	9	16.444.900	16.444.900
Total Activo No Corriente		588.245.686	603.724.060
Total Activo		940.603.242	978.891.208

PASIVO	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	10	19.839.650	14.090.383
Impuestos, gravamenes y tasas	11	13.148.810	10.441.122
Obligaciones laborales		7.243.150	15.618.510
Gastos Legales		-	378.420
Pasivos estimados y provisiones	12	15.456.375	31.475.401
Total Pasivo Corriente		55.687.985	72.003.836

Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	13	44.143.789	154.560.830
Cesantias		13.119.245	9.287.534
Vacaciones		11.497.712	-
Intereses de cesantias		1.574.310	1.393.764
Total Pasivo No Corriente		70.335.056	165.242.128
Total Pasivo		126.023.041	237.245.964

PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
Capital suscrito y pagado		110.900.000	110.900.000
Reservas	14	33.160.956	1.665.356
Utilidades retenidas		597.584.288	570.133.350
Utilidad del ejercicio		72.934.957	58.946.539
Total Patrimonio		814.580.201	741.645.245
Total Pasivo mas Patrimonio		940.603.242	978.891.209

Jorge Alfonso Jerez Lopez
JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 80.028.234

Rafael Orlando Salazar Rojas
RAFAEL ORLANDO SALAZAR ROJAS
 CONTADOR
 T.P. 111687-T

LABORATORIO DE PATOLOGÍA Y CITOLOGÍA



CORPOPAT
NIT: 900.519.781-8

Bogotá, marzo 31 de 2024

CORPOPAT S.A.S **INFORME DE GESTION AÑO 2023**

En cumplimiento de los estatutos y de acuerdo con las normas legales vigentes, presento a la Asamblea de Accionistas este informe, en donde se consignan las actividades ejecutadas durante el año 2023 y el entorno al que se enfrentó.

Para el 2023 el entorno mundial, la economía mundial mostró mayor resiliencia, pero las presiones subyacentes sobre los precios siguen siendo elevadas en muchos países. Además, el riesgo de conflictos en el Oriente Medio podría afectar los mercados energéticos y renovar las presiones inflacionistas. La economía mundial enfrenta desafíos significativos, desde tasas de interés más altas hasta riesgos geopolíticos y deuda soberana.

A pesar de los desafíos económicos del año 2023, en los resultados comparativos frente al 2022, CORPOPAT SAS, refleja un incremento neto en su utilidad operacional del 13%, con el cual se logró cubrir con las obligaciones adquiridas, se puede concluir que CORPOPAT SAS ha presentado una recuperación lenta pero positiva de los efectos postpandemia y no presenta ningún impacto crítico para mantener su capacidad de negocio en marcha.

De otra parte, para dar cumplimiento a la ley 603 del 2000, me permito informar que todos los softwares utilizados en la compañía fueron adquiridos legalmente, respetando las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.


Jorge Alfonso Jerez López
c.c 80.028.234
Gerente/Representante Legal

Cra. 18 No. 84 - 11 consultorio 602
Edificio Country Park
Tel: (571)7028998 - Cel: 3115929290
Bogotá, D.C. - Colombia

Sede Pitalito: Calle 5 No. 1A-59
Barrio Aguablanca
Tel: (578)8360423
laboratoriocorpopat@hotmail.com

Version 1
Fecha de actualización; 31/03/24
Fecha de Publicación 10/04/24

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	30/12/2023	30/12/2022
Utilidad Del Ejercicio	72.935	58.947
Otro Resultado Integral	72.935	58.947

JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 80.028.234

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

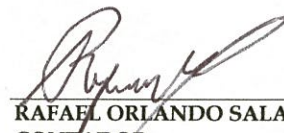
CORPOPAT S.A.S
Nit : 900.519.781 - 8
OTROS RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE
Cifras Expresadas en Pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD



Otros Resultados Integrales	30/12/2023	30/12/2022
Utilidad Del Ejercicio	72.934.957	58.946.539
Otro Resultado Integral	72.934.957	58.946.539



JORGE ALFONSO JEREZ LOPEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 80.028.234



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

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023
(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 2023 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 NIIC 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 2023

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 superintendencia de salud.

Moneda funcional y de presentación

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

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

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 2023

presenta por la naturaleza de los gastos, debido a que proporciona información fiable y más relevante

-Estado de flujos de efectivo

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

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

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

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

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

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

Importancia relativa y materialidad

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

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

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos a tres meses o menos, que se efectúen como parte de la administración habitual de los excedentes de caja. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente de efectivo, debe mantenerse para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión o similares, poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

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 2023

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 2023

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 2023 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 2023, 2022. 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 2023

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 2023

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 2023

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:

	Valor 2023	Valor 2022
Cuentas por cobrar vencidas menores de 30 días	25.873.601	85.679.305
Cuentas por cobrar vencidas menores de 60 días	185.975.427	102.853.459
Cuentas por cobrar Edades	211.849.028	188.532.764

Riesgo de liquidez

Para el cierre del año 2023, posterior a la pandemia, Corpopat SAS, continuo estabilizando su operación 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.

Disponible	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
Caja General	1.315.697	1.293.336	22.361
Banco cuenta corriente	116.374.418	174.261.464 -	57.887.046
Total Disponible	117.690.115	175.554.800 -	57.864.685

3. Cuentas por Cobrar Clientes

El detalle de las cuentas por cobrar por vencimiento es:

CORROPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

CXC CLIENTES	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
AAGOS SAS	39.200,00	39.200	-
ARCENIO DELGADO	126.800,00	126.800	-
Arias Diaz Flor Elena	515.025,00	712.500	- 197.475
ALARCON MEJIA JOHN ALEXANDER	185.400,00	340.000	- 154.600
BIENESTAR IPS	22.026.552,00	4.320.917	17.705.635
Bulla Alcala Fernando	1.150.502,00	695.372	455.130
BARROS FERNANDEZ NELSON RAFAEL	-	45.000	- 45.000
CARDONA CERON ANDREA NATALIA	275.626,00	38.588	237.038
CENDIDTER LTDA	1.116.296,00	1.112.351	3.945
CENTRO ESPECIALIZADO DE UROLOGIA	138.200,00	-	138.200
CIROSCOPICA S.A.S	300.000,00	2.866.100	- 2.566.100
CORROPAT S.A.S.	958.000,00	-	958.000
ENDODIGESTIVAS SAS	343.920,00	800.000	- 456.080
E.S.E. HOSPITAL SAN GABRIEL ARCANGEL	352.046,00	320.000	32.046
FOMENSALUD CLINICA FEDERMAN	1.068.751,00	1.068.751	-
GASTRICARE SAS	4.979.749,00	3.846.150	1.133.599
GUERRA JIMENEZ GIOVANNI	270.000,00	1.260.000	- 990.000
GUTIERREZ PARRA DAVID ORLANDO	41.400,00	232.000	- 190.600
GYNESTETIC S.A.S.	968.627,00	-	968.627
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PITA	22.515.215,00	-	22.515.215
HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA ESE	3.506.552,00	3.506.552	-
HOSPITAL SAN RAFAEL ESE DE EL ESPINAL	7.374.376,00	21.658.755	- 14.284.379
IDIME	859.405,00	647.159	212.246
IMAGENES DE LA SABANA SAS	12.680.010,00	-	12.680.010
IPS PROVISALUD E.U	290.000,00	290.000	-
JUNICAL MEDICAL SAS	36.043.516,00	40.888.080	- 4.844.564
MD DIAGNOSTICOS	6.699.777,00	4.312.973	2.386.804
MEDSALUD LTDA	20.842.197,00	9.624.420	11.217.777
Moises Felizola	18.620.287,00	61.965.379	- 43.345.092
RENGIFO RANGEL LINA ALEJANDRA	44.000,00	44.000	-
SABOGAL CORTES DORIS HELENA	522.000,00	-	522.000
SALUD MATERNO FETAL Y REPRODUCTIVA S.A.S. SA	926.900,00	1.416.400	- 489.500
SALUD MEDICOS ESPECIALISTAS	5.219.138,00	3.139.739	2.079.399
SAN JOSE IPS PUTUMAYO SAS	147.150,00	-	147.150
SANITAS EPS	1.895.226,00	1.895.226	-
SANTA SOFIA IPS	502.851,00	421.685	81.166
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA	38.304.334,00	20.227.230	18.077.104
Triana Monroy Mery Andrea	-	671.437	- 671.437
TOTAL	211.849.028	188.532.764	188.532.764

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

4. Accionistas o Socios

4	CXC SOCIOS	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
	CANO BERNAL MIGUEL ANGEL	13.510.521	-	13.510.521
	ZARATE ROJAS LUIS ALEJANDRO	57.883	182.367	- 124.484
	Total	13.568.404	182.367	13.386.037

5. Anticipos

5	Anticipos	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
	BIOCOL LTDA "BIOQUIMICOS COLOMBIANOS"	1.142.959	1.371.959	- 229.000
	KLAXEN S.A.S.	39.666	39.666	-
	Núñez Garcia Sonia Rocio	-	1.900.000	- 1.900.000
	PROQUILAB LTDA.	-	381.038	- 381.038
	ZARATE QUIROGA LUIS ALBERTO	1.355.000	590.000	765.000
	Total	2.537.625	4.282.663	- 1.745.038

7. Cuentas por Cobrar Trabajadores

7	CXC Empleados	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
	CORTEZ BORJA XIMENA CRISTINA	2.750.438	-	2.750.438
	GARCIA HERRERA JOHN JAIRO	2.850.838	400.000	2.450.838
	PEÑA MILENA	1.111.108	3.055.554	- 1.944.446
	YASMIN TINJACA	-	3.159.000	- 3.159.000
	Total	6.712.384	6.614.554	97.830

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 2023

8	Activo no corriente	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
	Construcciones y edificaciones	610.000.000	610.000.000	-
	Maquinaria y equipo	25.364.051	25.364.051	-
	Muebles y enseres	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	- 57.610.832	- 44.055.416	- 13.555.416
	Depre maquinaria y equipo	- 9.014.515	- 7.091.557	- 1.922.958
	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

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

9	Activo Intangibles	Valor 2023	Valor 2022	Variacion
	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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

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.

10	Cuentas por Pagar	Valor 2023	Valor 2022	Variación
	HONORARIOS	17.952.849	7.125.637	10.827.212
	SERVICIOS TECNICOS	957.191	3.657.753	- 2.700.562
	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	-	1.286.888	- 1.286.888
	ARRENDAMIENTOS	-	2.020.105	- 2.020.105
	OTROS	929.610	-	929.610
	Total	19.839.650	14.090.383	5.749.267

11. Retenciones e Impuestos

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

11	Impuestos Gravámenes y tasas	Valor 2023	Valor 2022	Variación
	RETENCION EN LA FUENTE	13.148.810	10.441.122	2.707.688
	Total	13.148.810	10.441.122	2.707.688

12	Pasivos estimados y provisiones	Valor 2023	Valor 2022	Variación
	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.389.375	22.832.557	- 17.443.182
	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	10.067.000	8.642.844	1.424.156
	Total	15.456.375	31.475.401	- 16.019.026

Nota 13

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

A corte del año 2023 la empresa logro efectuar abonos a capital por \$365.856.211, logrando reducir la obligación con Leasing con la entidad Davivienda, lo cual dejo un pasivo con esta obligación financiera por \$ 44.143.789

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

Nota 13

Obligaciones Financieras	Valor 2023	Valor 2022	Valor 2021	Valor 2020	Sdo Inicial 2019
Salida Bancos	131.351.419,00	82.291.741	161.393.956	100.737.457	410.000.000
Abonos a capital	110.417.041	57.013.156	125.618.553	72.807.461	
Seguro	967.690	985.306	511.478	1.482.484	
Intereses	19.966.688	24.293.286	40.388.815	26.447.512	
Saldo Capital a Dic	44.143.789	154.560.830	211.573.986	337.192.539	

Notas Patrimonio

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

Nota 14 RESERVAS

Para el cierre de diciembre 2023, se definió la constitución de una partida en la reserva para cubrir la readquisición de acciones del socio en retiro Miguel Ángel Cano Bernal C.C 1.014.180. según lo dispuesto en los artículos 396 y 417 del código de comercio colombiano, con la aprobación del 70% de los accionistas se constituyó reserva por el valor nominal de las acciones del socio en retiro.

Socio	Numero de acciones	Vr nominal	
Valor a pagar a JORGE por sus acciones	38,3	1.109.000	42.474.700,00
Valor a pagar a ALEJANDRO por sus acciones	33,3	1.109.000	36.929.700,00
Valor a pagar a MIGUEL por sus acciones	28,4	1.109.000	31.495.600,00
			110.900.000,00

Reservas	14	33.160.956	1.665.356	31.495.600
----------	----	------------	-----------	------------

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.

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

Notas 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

15	Ingresos Operacionales	Valor 2023	Valor 2022	Variación
	Ingresos Operacionales	1.421.924.655	1.262.380.853	159.543.802
	Recuperaciones	142.550	1.811.686	- 1.669.136
	TOTAL	1.422.067.205	1.264.192.539	157.874.666

Notas Gastos

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 2023 y 2022 es el siguiente:

CORPOPAT S.A.S
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023

16	GASTOS	Valor 2023	Valor 2022	Variacion	Participacion 2023
	SUELDOS	143.986.956,00	126.382.982,00	17.603.974	12%
	AUXILIO DE TRANSPORTE	9.842.420,00	11.802.060,00	- 1.959.640	1%
	BONIFICACIONES	2.300.000,00	1.566.415,00	733.585	0%
	APORTES ARL	3.744.695,00	3.311.169,00	433.526	0%
	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	18.446.765,00	16.468.120,00	1.978.645	1%
	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6.133.954,00	5.437.130,00	696.824	0%
	CESANTÍAS	13.119.245,00	11.293.672,00	1.825.573	1%
	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.574.310,00	1.390.399,00	183.911	0%
	VACACIONES	5.410.574,00	12.288.768,00	- 6.878.194	0%
	PRIMA DE SERVICIOS	13.121.557,00	11.483.216,00	1.638.341	1%
	VIÁTICOS OCASIONALES	2.547.871,00	2.251.420,00	296.451	0%
	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	4.005.000,00	4.179.560,00	- 174.560	0%
	ASESORÍA TÉCNICA	414.605.079,00	369.718.304,00	44.886.775	34%
	INDUSTRIA Y COMERCIO	12.096.000,00	12.137.926,00	- 41.926	1%
	DE TIMBRES	24.209.000,00	17.928.200,00	6.280.800	2%
	IMPUESTO PREDIAL	3.686.000,00	3.636.000,00	50.000	0%
	OTROS IMPUESTOS	17.114.442,00	12.799.754,00	4.314.688	1%
	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	45.809.018,00	38.093.100,00	7.715.918	4%
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32.201.542,00	30.429.300,00	1.772.242	3%
	CUMPLIMIENTO	6.841.703,00	3.822.062,00	3.019.641	1%
	SERVICIO DE ASEO	8.904.942,00	7.829.980,00	1.074.962	1%
	ASISTENCIA TÉCNICA	359.629.443,00	298.720.550,00	60.908.893	29%
	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.739.210,00	1.599.317,00	139.893	0%
	ENERGÍA ELÉCTRICA	5.002.990,00	4.953.130,00	49.860	0%
	TELÉFONO	2.904.752,00	2.475.404,00	429.348	0%
	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	31.274.929,00	38.976.692,00	- 7.701.763	3%
	GASTOS LEGALES	2.409.150,00	3.241.140,00	- 831.990	0%
	REPARACIONES LOCATIVAS	-	3.193.260,00	- 3.193.260	0%
	OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	4.578.115,00	3.733.201,00	844.914	0%
	DEPRECIACIONES	15.478.374,00	15.681.505,00	- 203.131	1%
	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	3.783.620,00	3.550.629,00	232.991	0%
	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	6.462.205,00	6.126.654,00	335.551	1%
	TAXIS Y BUSES	3.531.650,00	3.056.400,00	475.250	0%
	CASINO Y RESTAURANTE	3.306.880,00	2.621.840,00	685.040	0%
				-	
	TOTAL	1.229.802.391,00	1.092.179.259,00	137.623.132,00	100%

Hechos relevantes del periodo

Durante los años 2022 y 2023 posterior a la pandemia, el entorno económico ha permitido que se presentara una tendencia recuperación en los ingresos, aunque se vio impactado por el mismo incremento sostenido en productos y servicios necesarios para la operación, la compañía ha podido cumplir con sus obligaciones y generación un margen moderado de utilidad.

A cierre del año 2023, CORPOPAT SAS, ha cumplido con sus compromisos comerciales y obligaciones financieras, pagos de nómina, sin ningún traumatismo que pudiera generar impacto en el funcionamiento normal de sus operaciones.

En términos generales la compañía no presenta ningún indicio que pueda generar algún tipo de impacto significativo para mantener su capacidad de negocio en marcha, en los resultados a cierre de diciembre 2023 y por los doce meses siguientes a partir de la fecha de emisión de estos estados financieros.