



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Información General

Es una Sociedad de carácter comercial, con domicilio principal y único en la ciudad de Bogotá D.C., República de Colombia y su duración indefinida. Mediante documento privado empresario del 30 octubre de 2.012, bajo el número 01677328 del libro IX, se constituyó la sociedad bajo el nombre de REQPERA IPS SA.S.

La prestación de servicios de salud ocupacional, medicina preventiva y del trabajo (exámenes médicos ocupacionales, capacitaciones asesorías y consultoría empresariales en diseño e implementación de sistemas de gestión de la seguridad y salud en el trabajo, sistemas de vigilancia epidemiológica)

Prestación de servicios de medicina laboral (procesos para la determinación de origen de siniestros y de la pérdida de capacidad laboral, gestión integral de siniestros, representación casos en juntas de calificación de invalidez y entes de control.

Prestación de servicios de rehabilitación integral (área funcional: física ocupacional y área ocupacional: procesos de reincorporación laboral adaptiva y orientación ocupacional), consulta médica especializada para manejo de dolor.

Comprar, dar en arriendo o tomar en arrendamiento a terceros equipos médicos ya sea de diagnóstico o tratamiento.

Participar directa o indirecta en instituciones o programas de docencia de profesionales de la salud y afines.



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

Desarrollar proyectos de investigación incluyendo su fabricación, producción y fabricación.

Importar, exportar y comercializar toda clase de implementos relacionados con la medicina.

Todas las demás actividades que por decisión de la Asamblea General de Accionistas considere pertinente para poder desarrollar el objeto social de la empresa.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros, son preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se han elaborado de acuerdo con el marco técnico normativo para microempresas implementado en Colombia por medio del Decreto único reglamentario 2420 de 2015, el cual compila los decretos previos emitidos como reglamentación de la Ley 1314 de 2009 – Ley de convergencia a Estándares Internacionales de Información Financiera.

En este mismo decreto, se clasifican los obligados a llevar contabilidad bajo 3 grupos, los cuales aplican estándares de reconocimiento distintos entre grupos y acordes a sus capacidades e impacto financiero. De acuerdo con esta clasificación, la organización debe aplicar marco técnico normativo de información financiera para grupo 2, en el cual se encuentran los lineamientos a seguir por las microempresas. La clasificación a grupo 2 de reporte con base en Estándares de información financiera bajo NIIF se realizó de acuerdo con las condiciones de la organización en el momento de su constitución, y deberán ser evaluadas al cierre de cada ejercicio contable. Dado el cierre del año Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos, esta es igualmente su moneda funcional.

NORMATIVIDAD APLICABLE. Decreto único reglamentario 2420 de 2016 – Grupo 2 (NIIF PYMES), Marco técnico normativo para los preparadores de información financiera, de acuerdo a las directrices establecidas en el anexo 3 de este decreto.

CRONOGRAMA DE APLICACIÓN. Al ser la organización constituida posterior al periodo de transición al marco técnico normativo financiero para microempresas, esta aplica en forma plena dicho marco desde el momento de su constitución.

NORMATIVIDAD APLICABLE. Decreto 3022 diciembre de 2013 – Grupo 2 (NIIF PYMES), Marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conformen el grupo dos, comprenden las NIIF para PYMES emitidas en español en el año 2009 por parte de IASB



Nota 3. Principales Políticas Utilizadas

1. **SECCIÓN 3 PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS:** se estableció que **REQPERA IPS SAS** presentará una vez al año el compendio de Estados Financieros que exige las NIIF PYMES, la fecha de corte es la fiscal siendo esta el 31 de diciembre de cada año junto con sus respectivas revelaciones.
Es de aclarar que cuando una entidad pida Estados Financieros de periodos intermedios en título se deberá aclarar que son preparado de forma especial para dicho ente.
2. **SECCIÓN 4: ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:** REQPERA IPS SAS:
3. presentará su Estado de Situación Financiera por el método corriente y no corriente.
4. **SECCIÓN 5: ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS:** Se estableció que se presentará el Estado de Resultado integral. Se establece esta forma de presentación debido a que en diagnostico presentado para REQPERA IPS SAS, se evidencia que no existen partidas que puedan generar un ORI (Otro Resultado Integral) en tal medida no es pertinente presentar ORI por separado con cifra cero (0).
5. **SECCIÓN 7: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:** para esta sección se define que REQPERA IPS SAS. presentará su información por el método indirecto. En este método, el flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos. Esta información se puede obtener:
 - a) De los registros contables de REQPERA IPS SAS
 - b) Ajustando las ventas, el costo de las ventas y otras partidas en el estado del resultado integral (o el estado de resultados, si se presenta) por:
 - c) Los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
 - d) Otras partidas sin reflejo en el efectivo; y
 - e) Otras partidas cuyos efectos monetarios son flujos de efectivo de inversión o financiación.
6. **SECCIÓN 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:** se estableció el cumplimiento de revelación, y en cada una de las políticas contables se determinó cuáles son los parámetros mínimos que **REQPERA IPS SAS**. debe revelar; es decir, las revelaciones son un Estado Financiero adicional. Dado el tiempo de presentación de los estados financieros, las revelaciones se deberán realizar igualmente a corte del 31 de diciembre de cada año.
7. **SECCIÓN 10: POLÍTICAS CONTABLES ESTIMACIONES Y ERRORES:** se establece que durante el primer semestre de cada año se revisaran las normas para poder modificarlas, agregar o cambiar.
8. **SECCIÓN 11: INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS**
 - a) **RESPECTO A LAS INVERSIONES:** se establece como política, que de aquellas inversiones que sean de alta liquidez menores a tres meses y que estén disponibles constantemente para su uso, se llevan como efectivo y equivalentes del efectivo.
 - b) **RESPECTO A LAS CUENTAS POR COBRAR:** se establece que los clientes se consideraran corrientes desde el día 1 hasta el día 60, y desde el día 61 se entenderá que existe financiación. No obstante, es de aclarar que desde el día 61 REQPERA IPS SAS. debe considerar si existe deterioro de la cartera.



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

9. **SECCIÓN 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** para esta REQPERA IPS SAS. ha decidido que maneje como método para depreciación la de la estimación de la vida útil basada en el siguiente cuadro.

CUENTA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL
Maquinaria y Equipo	Línea recta	De 3 a 20 años
Vehículos	Línea recta	De 5 a 10 años
Muebles y Enseres	Línea recta	5 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	5 años
PPYE En Leasing	Línea recta	De 5 a 20 años

9.1 **MATERIALIDAD DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** REQPERA IPS SAS. reconoce como cifra material aquellas partidas superiores a 50 UVT. Esto indica que, si se compra un componente de PPYE inferior a dicho valor, no se reconocerá como parte de la PPYE, sino que se llevará como parte del gasto REQPERA IPS SAS

9.2 **DETERIORO DE PPYE:** Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor REQPERA IPS SAS. cada año o cuando exista criterios internos o externos de deterioro deberá aplicar los criterios establecidos en la sección 27 el cual indica que se deberá comparar el valor neto en libros con el importe recuperable, y cuando el valor en libros sea mayor al importe recuperable, REQPERA IPS SAS deberá reconocer un deterioro de su PPYE y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor de PPYE. Este tema queda expuesto en la sección 27.

10. **SECCIÓN 21. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:** Esta política se aplicará a todas las provisiones (es decir, pasivos de cuantía o vencimiento inciertos), pasivos contingentes y activos contingentes. Debe reconocerse una provisión sólo cuando REQPERA IPS SAS tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que REQPERA IPS SAS que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. Los siguientes parámetros indican cuando REQPERA IPS SAS. debe contabilizar una provisión.

ANÁLISIS DE LA EVIDENCIA DISPONIBLE	CALIFICACIÓN
Probabilidad de existencia de la obligación actual mayor que la probabilidad de la no existencia de la obligación actual: PROBABLE.	Si la estimación es fiable se reconocerá una provisión, y, si no es fiable, la estimación se revelará en notas a los estados financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual menor que la probabilidad de la no existencia de la obligación actual: POSIBLE	No se reconocerá una provisión. Se informa en nota a los estados financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual es remota: REMOTA	No se reconocerá una provisión, y tampoco se revela en notas a los estados financieros.



Esta es la tabla que se tomara en cuenta para saber si se debe o no reconocer una provisión que se presente en *REQPERA IPS SAS*

SECCIÓN 23, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS;

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS: *REQPERA IPS SAS*. reconocerá como ingresos ordinarios por servicios según su objeto social y se cumplen las siguientes condiciones:

CRITERIO DE CUMPLIMIENTO	PRODUCTO VENDIDO
1- El importe de los ingresos de actividades ordinarias se puede medir fiablemente.	El servicio claramente identificado y guarda relación con el contrato firmado entre las partes.
3- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.	El grado de terminación puede medirse basado en las facturas de servicios por facturar o la proporción de los trabajos ejecutados.
4- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.	Los costos pueden ser identificables mediante el costeo de los servicios prestados del mismo modo es factible valorar los costos pendientes por incurrir.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la venta del producto no pueda estimarse de forma fiable, se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos o costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos ordinarios por venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Medición de los ingresos de actividades ordinarias: *REQPERA IPS SAS*. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Sin embargo, se debe tener en cuenta que el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados a *REQPERA IPS SAS* no se reconocerán como ingreso, sino como un menor valor del costo del inventario o del costo de ventas de *REQPERA IPS SAS*

11. **SECCIÓN 27. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS:** se estableció una revisión anual del deterioro de los activos o en su defecto cuando cumplan las características internas o externas para la realización del deterioro.

11.1 **DEFINICIÓN:** Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de un activo individual.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo.

El cálculo del valor presente involucra las siguientes fases:



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

- a) Identificar la partida contable separada para la comprobación del deterioro del valor (es decir, el activo individual o la unidad generadora de efectivo particular);
- b) Estimar los flujos de efectivo futuros esperados;
- c) Determinar la tasa de descuento adecuada, y
- d) Sumar los flujos de efectivo esperados y aplicar la tasa de descuento para arribar al valor en uso.

REQPERA IPS SAS reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor.

- a) *Indicadores de Deterioro: REQPERA IPS SAS.* evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe indicio del deterioro de valor de un activo. Para lo anterior tendrá en cuenta los siguientes indicadores:

Fuentes externas de información

- Durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre *REQPERA IPS SAS*. referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que esta ópera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.
- Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, se han incrementado y esos incrementos van probablemente a afectar significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso de un activo y que disminuyan su valor razonable menos costos de venta.
- El importe en libros de los activos netos de *REQPERA IPS SAS* es superior al valor razonable estimado de *REQPERA IPS SAS*. en conjunto (esta estimación se puede haber calculado, por ejemplo, para una venta potencial total o parcial de *REQPERA IPS SAS*.).

Fuentes internas de información

- a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.
- b) Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a *REQPERA IPS SAS* estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista, y la nueva evaluación de la vida útil de un activo como finita, en lugar de como indefinida.
- c) Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado. En este contexto, el rendimiento económico incluye los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo.



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

- b) *Medición del Importe Recuperable:* El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. El valor razonable menos los costos de venta es el importe que se puede obtener por la venta de un activo o unidad generadora de efectivo, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, entre partes interesadas y debidamente informadas, menos los costos de venta o disposición por otra vía. Valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.
- c) *Consideración Especial para Inventarios:* REQPERA IPS SAS. evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. Se realizará la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) ha deteriorado su valor, REQPERA IPS SAS. reducirá el importe en libros del inventario (o grupo) a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.
- El importe en libros de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han devenido parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de venta han caído. Asimismo, el importe en libros de los inventarios podría no ser recuperable si los costos estimados para su terminación o los costos a incurrir para efectuar la venta han aumentado

12. SECCIÓN 28. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: REQPERA IPS SAS reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a REQPERA IPS SAS durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, REQPERA IPS SAS reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.
- a) **BENEFICIOS A CORTO PLAZO:** Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:
- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social; ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados; participaciones en ganancias e incentivos pagaderos



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	CLASIFICACIÓN
Sueldos	Beneficios a corto plazo
Horas extras y recargos	Beneficios a corto plazo
Comisiones	Beneficios a corto plazo
Auxilio de transporte	Beneficios a corto plazo
Cesantías	Beneficios a corto plazo
Intereses a las cesantías	Beneficios a corto plazo
Prima de servicios	Beneficios a corto plazo
Vacaciones	Beneficios a corto plazo
Bonificaciones	Beneficios a corto plazo
Dotaciones	Beneficios a corto plazo
Capacitación al personal	Beneficios a corto plazo
Aportes riesgos laborales	Beneficios a corto plazo
Aportes a empresas de salud	Beneficios a corto plazo
Aportes a fondos de pensiones	Beneficios post-empleo
Aportes a cajas de compensación	Beneficios a corto plazo
Aportes al SENA, e ICBF	Beneficios a corto plazo
Indemnizaciones	Beneficios por terminación no acumulativos

Para proteger lo referente a la identidad o salario de los trabajadores *REQPERA IPS SAS*, aplica como política respecto a la revelación excepción, todo con fundamento en la protección.

b) CUANDO SE DEBE REVELAR INFORMACIÓN:

CLASIFICACIÓN	INFORMACIÓN A REVELAR
Beneficios a empleados a corto plazo	No requiere información a revelar
Planes de aportaciones definidas	El importe reconocido en resultados
Planes de beneficios definidos	Descripción, política contable de reconocimiento de ganancias y pérdidas actuariales, fecha de valoración



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

CLASIFICACIÓN	INFORMACIÓN A REVELAR
	actuarial, conciliación de saldos de apertura y cierre de la obligación, del valor de los activos del plan, el costo total relativo y los demás exigidos en el párrafo 28.41 de la NIIF Pymes.
Otros beneficios a largo plazo	La naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha sobre la que se informa. (Párrafo 28.42 NIIF PYMES)
Beneficios por terminación	La naturaleza de los beneficios, su política, el importe de la obligación y el nivel de financiación sobre la que se informa. (Párrafo 28.43 NIIF PYMES).
Clasificación	Información a revelar

13. **SECCIÓN 29, IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:** *REQPERA IPS SAS*. debe reconocer impuesto diferido, debido a que es una empresa que responde por impuesto de Renta y de CREE. Por lo demás no tiene cambios especiales.

REQPERA IPS SAS. reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, *REQPERA IPS SAS* reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

REQPERA IPS SAS Medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. *REQPERA IPS SAS* considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

REQPERA IPS SAS reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de *REQPERA IPS SAS* en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales, y la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Respecto a los porcentajes para cada uno del anterior ítem se deberá utilizar el establecido por el ordenamiento tributario colombiano; en tal medida los porcentajes actuales son:

- Renta 35%
- Ganancia ocasional 10%



14. **SECCIÓN 33 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:** Parte relacionada: Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con REQPERA IPS SAS que prepara sus estados financieros (*REQPERA IPS SAS*. que informa).

- a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
- b) Es un miembro del personal clave de la gerencia de *REQPERA IPS SAS* que informa o de una controladora de *REQPERA IPS SAS* que informa;
- c) Ejerce control sobre *REQPERA IPS SAS*. que informa, o
- d) Ejerce control conjunto o influencia significativa sobre *REQPERA IPS SAS*. que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.
 - Controladora: Entidad que tiene una o más subsidiarias.
 - Negocio conjunto: Acuerdo contractual en virtud del cual dos o más participantes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, activos controlados de forma conjunta, o entidades controladas de forma conjunta.
 - Asociada: Entidad, incluida una entidad sin forma jurídica definitiva, tal como las formulas asociativas con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria, ni constituye una participación en un negocio conjunto.

a) **INFORMACIÓN A REVELAR REQPERA IPS SAS** deberá revelar las relaciones entre la controladora y sus subsidiarias con independencia de que haya habido transacciones entre dichas partes relacionadas. *REQPERA IPS SAS* revelara el nombre de su controladora y, fuera diferente, el de la parte controladora última del grupo. Si ni la controladora de *REQPERA IPS SAS* ni la parte controladora última del grupo elaboran estados financieros disponibles para uso público, se revelara también el nombre de la controladora próxima más importante que ejerce como tal (si la hay).

Personal clave de la gerencia son las personas que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de *REQPERA IPS SAS* directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no sea ejecutivo) u órgano de gobierno equivalente de esa entidad. Remuneraciones son todos los beneficios a los empleados incluidos los que tengan la forma de pagos basados en acciones.

15. NORMAS QUE REQPERA IPS SAS. NO ESTÁ UTILIZANDO ACTUALMENTE.

- Sección 14, Inversiones en asociadas
- Sección 15, Inversión en negocios conjuntos.
- Sección 16, Propiedades de Inversión



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

- Sección 19, Combinación de negocios y plusvalía.
- Sección 24, Subvenciones gubernamentales.
- Sección 26, Pagos basados en acciones.
- Sección 30, Conversión en moneda extranjera
- Sección 31, Hiperinflación.
- Sección 34, Actividades especiales

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2.023	2.022
Caja general	\$ 0,00	\$ 0,00
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 46.399.878,64	\$ 50.609.276,45
Bancos Cuentas de Ahorro	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 46.399.878,64	\$ 50.609.276,45

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por:

- Cuenta bancaria en Banco Colpatria, la cual hasta el 31 de diciembre no tiene ninguna restricción.

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	2.023	2.022
Clientes	\$ 54.368.204,00	\$ 24.743.894,00
Deterioro de Cartera	\$ 0,00	\$ 0,00
OTRAS CXC COMERCIALES CORRIENTES	\$ 51.097.523,00	\$ 117.259.847,99
Anticipo a Contratitas	\$ 1.097.523,00	\$ 1.175.653,00
Deudores Varios	\$ 50.000.000,00	\$ 116.084.194,99
Total	\$ 105.465.727,00	\$ 142.003.741,99



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

En la cuenta de deudores se ve reflejado el valor de la última factura que pasamos finalizando el año, es decir, a los servicios prestado durante los meses de noviembre y diciembre a nuestros clientes.

Nota 5. Activos por impuestos corrientes

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.023	2.022
Retenciones en la Fuente para la Renta	\$ 66.007.081,49	\$ 62.544.806,08
Retenciones de Iva	\$ 110.775,90	\$ 1.382.628,00
Retenciones de Industria y Comercio	\$ 2.005.664,05	\$ 502.849,86
Saldo a Favor por Renta	\$ 86.053.000,00	\$ 45.981.000,00
Saldo a Favor por IVA	\$ 2.636.000,00	\$ 0,00
Autoretenciones de Renta	\$ 8.749.680,00	\$ 4.769.000,00
Total	\$ 165.562.201,44	\$ 115.180.283,94

Los saldos a favor en impuestos corresponden a los anticipos de impuestos como son la retención en la fuente practicada por nuestros clientes al igual que la retención de industria y comercio, el pago de la autorretención

Nota 6. Propiedades, planta y equipo

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.023	2.022
Equipo de Oficina	\$ 10.092.050,00	\$ 10.092.050,00
Menos Depreciación Acumulada	-\$ 9.143.481,00	-\$ 9.143.481,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 14.849.710,00	\$ 14.849.710,00
Menos Depreciación Acumulada	-\$ 13.416.722,67	-\$ 11.700.000,00
Equipo Medico	\$ 5.600.000,00	\$ 4.407.960,00
Menos Depreciación Acumulada	-\$ 1.830.151,00	-\$ 440.796,00
Total	\$ 6.151.405,33	\$ 8.065.443,00

En esta cuenta se hace reconocimiento al uso y desgaste de bienes y enseres, equipos de oficina y equipos decómputo de la entidad de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación línea recta.



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

Nota 7. Pasivos Financieros

Corresponde a los préstamos contraídos ya sea con particulares o con bancos, el saldo a 31 de Diciembre:

PASIVOS FINANCIEROS	2.023	2.022
Bancos Nacionales (tarjeta de credito)	\$ 0,00	\$ 0,00
Préstamos con particulares	\$ 0,00	\$ 1.880.814,90
Total	\$ 0,00	\$ 1.880.814,90

NOTA 8. Acreedores comerciales

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022, corresponde a honorarios, arriendos y servicios que nos prestaron, los cuales quedaron pendientes de pago:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2.023	2.022
Honorarios	\$ 14.211.740,00	\$ 0,00
Servicios Tecnicos	\$ 0,00	\$ 957.106,00
Arriendos	\$ 0,00	\$ 2.748.350,00
Otros	\$ 564.071,18	\$ 0,00
Total	\$ 14.775.811,18	\$ 3.705.456,00

Nota 9. Pasivos por impuestos

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

Los impuestos y retenciones han sido calculados de acuerdo con las normas vigentes que aplican a cada caso.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.023	2.022
Retencion en la Fuente y Autoreteccion renta	\$ 2.860.229,00	\$ 11.460.345,00
Retencion de Industria y comercio	\$ 418.426,20	\$ 353.727,97
Impuesto de Iva	\$ 0,00	\$ 300.852,10
Impuesto de Ica	\$ 7.993.853,00	\$ 5.889.000,00
Impuesto de Renta	\$ 12.453.914,05	\$ 19.949.150,00
total	\$ 23.726.422,25	\$ 37.953.075,07



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

Nota 10. Beneficio a empleados

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

Los valores por pagar a entidades de seguridad social y parafiscal, son calculados bajo las normas que rigen cada caso.

CUENTAS A BENEFICIO DE EMPLEADOS	2.023	2.022
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	\$ 1.299.300,00	\$ 1.244.700,00
Aportes a Accientes de Riesgo Laboral	\$ 144.300,00	\$ 60.200,00
Aportes a Caja Compensacion ICBF SENA	\$ 1.004.200,00	\$ 950.400,00
Aportes a Fondos de Pensiones	\$ 2.231.000,00	\$ 2.044.100,00
Salarios por pagar	\$ 5.862.923,00	\$ 0,00
Cesantias	\$ 11.545.730,00	\$ 12.245.730,00
Intereses de Cesantias	\$ 1.308.488,00	\$ 1.469.488,00
Total	\$ 23.395.941,00	\$ 18.014.618,00

Nota 11. Patrimonio

Al cierre del año 2023, el patrimonio queda de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2.023	2.022
Capital Social	\$ 75.000.000,00	\$ 75.000.000,00
Reservas Legales	\$ 37.396.826,30	\$ 37.396.826,30
Resultados del Ejercicio	\$ 23.128.697,51	\$ 37.030.342,06
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 124.963.474,17	\$ 87.933.132,11
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 124.963.474,17	\$ 87.933.132,11
Transiccion a Nuevo Marco Normativo	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 260.488.997,98	\$ 237.360.300,47

Nota 12. Ingresos operacionales.

Los ingresos de REQPERA IPS SAS, corresponden a la prestación de servicios de salud, de las operaciones continuas facturadas

INGRESOS POR OPERACIONES CONT	2.023	2.022
Por prestacion de servicios de salud	\$ 908.762.191,00	\$ 649.972.729,00
Menos descuentos y glosas	-\$ 81.241.000,00	-\$ 53.865.785,00
Total	\$ 827.521.191,00	\$ 596.106.944,00



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

Nota 13. Costos de Operación

Estos valores corresponden a los costos relacionados directamente con la operación

COSTOS POR OPERACIONES CONTINUAS	2.023	2.022
Por prestación de servicios de salud	\$ 106.161.119,00	\$ 15.072.018,00
total	\$ 106.161.119,00	\$ 15.072.018,00

Nota 14. Gastos operacionales de administración

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponden a los gastos en los cuales tuvo que incurrir la sociedad para mantener las operaciones continuas durante el año:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.023	2.022
Gastos de personal	\$ 252.074.872,00	\$ 277.017.975,70
Honorarios	\$ 73.302.000,00	\$ 152.554.370,00
Impuestos	\$ 15.356.823,15	\$ 9.299.007,00
Arriendos	\$ 30.000.000,00	\$ 35.434.600,00
Seguros	\$ 1.720.792,00	\$ 117.733,00
Servicios	\$ 19.261.261,94	\$ 17.755.058,07
contribuciones y afiliaciones	\$ 500.728,00	\$ 282.055,00
Gastos Legales	\$ 2.199.601,88	\$ 1.570.264,00
Mantenimientos	\$ 5.439.796,00	\$ 6.159.058,00
Depreciaciones	\$ 1.895.686,53	\$ 1.380.796,00
Gastos Diversos	\$ 118.318.015,78	\$ 19.731.286,43
Total	\$ 520.069.577,28	\$ 521.302.203,20

Nota 15. Ingresos y Gastos financieros

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponde tanto a los ingresos como gastos que se generaron por las operaciones realizadas en las entidades financieras dando cumplimiento a la ley de bancarización

INGRESOS Y GASTOS FINCIEROS	2.023	2.022
Ingresos Financieros	\$ 1.030,00	\$ 20.533,94
Gastos Financieros	\$ 2.734.054,53	\$ 6.362.433,87
Gastos Bancarios	\$ 263.734,40	\$ 983.460,07
Intereses	\$ 645.600,00	\$ 2.386.034,50
comisiones	\$ 1.566.431,48	\$ 742.549,72
Gravamen Financiero	\$ 258.288,65	\$ 2.250.389,58
Total	-\$ 2.733.024,53	-\$ 6.341.899,93



REQPERA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

Nota 16. Ingresos y Gastos No operacionales de administración

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	2.023	2.022
Ingresos no operacionales	\$ 1.333,56	\$ 13.531.816,60
Incapacidades	\$ 0,00	\$ 1.511.111,00
Apoyo de Gobierno	\$ 0,00	\$ 9.080.000,00
Diversos	\$ 1.333,56	\$ 2.940.705,60
Gastos no operacionales	\$ 162.976.192,19	\$ 9.922.613,47
Diversos	\$ 0,00	\$ 9.843.383,07
Costos y gastos años anteriores	\$ 162.976.192,19	\$ 79.230,40
Total	-\$ 162.974.858,63	\$ 3.609.203,13

Nota 17. Impuestos a las Ganancias

Los valores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 corresponde al cálculo de la renta al 35% sobre la rentabilidad.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2.023	2.022
IMPUESTO DE RENTA	\$ 12.453.914,05	\$ 19.949.150,00
total	\$ 12.453.914,05	\$ 19.949.150,00

REQPERA IPS SAS
NIT 900566602-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023

	Nota	dic-23	dic-22		Nota	dic-23	dic-22
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVOS FINANCIEROS			
Efectivo y Equivalente Efectivo	3	46,399,878.64	50,611,729.45	Obligaciones	7	-	18,807,214.90
Activos Financieros Cuentas Cobrar	4	105,465,727.00	133,293,902.38	Costos y Gastos por Pagar	8	14,775,811.18	3,705,456.00
Anticipos de Impuestos	5	165,562,201.44	123,890,123.55	Impuestos	9	23,726,422.25	37,953,075.07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>317,427,807.08</u>	<u>307,795,755.38</u>	Beneficios a Empleados	10	23,395,941.00	18,014,618.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6			Provisiones		-	-
Maquinaria y Equipo		5,600,000.00	5,600,000.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>61,898,174.43</u>	<u>78,480,363.97</u>
Equipos de Oficina		8,900,010.00	8,900,010.00	PATRIMONIO	11		
Equipos de Computo		14,849,710.00	14,849,710.00	Capital Autorizado y Pagado		75,000,000.00	75,000,000.00
Depreciación Acumulada		(24,390,354.67)	(21,304,810.94)	Reserva Legal		37,396,826.30	37,396,826.30
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>4,959,365.33</u>	<u>8,044,909.06</u>	Utilidad del Ejercicio		23,128,697.51	37,030,342.06
TOTAL ACTIVO		<u><u>322,387,172.41</u></u>	<u><u>315,840,664.44</u></u>	Utilidad Acumuladas		124,963,474.17	87,933,132.11
				TOTAL PATRIMONIO		<u>260,488,997.98</u>	<u>237,360,300.47</u>
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u><u>322,387,172.41</u></u>	<u><u>315,840,664.44</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



Gigliola del Pilar Tarazona Díaz
Representante Legal



Carmen Eugenia Gomez Ocasioness
Contadora Publica
T.P. 100400-T

REQPERA IPS S.A.S.
NIT 900,566,602-8

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

	Nota	2023	2022
VENTAS			
Servicios Sociales y de Salud	12	\$ 908,762,191.00	\$ 649,972,729.00
(-) Devoluciones y descuentos		(81,241,000.00)	(53,865,785.00)
VENTAS NETAS		\$ 827,521,191.00	\$ 596,106,944.00
Gastos de operación:			
(-) Gastos de administración	14	520,069,577.28	521,302,203.20
(-) Gastos o Costo de Venta	13	106,161,119.00	15,072,018.00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA OPERACIONAL		\$ 201,290,494.72	\$ 59,732,722.80
Gastos y productos financieros:			
(+) Ingresos Financieros	15	1,030.00	20,533.94
(-) Gastos financieros	15	2,734,054.53	6,362,433.87
(-) Otros Gastos Extraordinarios	16	162,976,192.19	9,922,613.47
(+) Ingresos no operacionales	16	1,333.56	13,531,816.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (Pérdida del Ejercicio)		\$ 35,582,611.56	\$ 56,979,491.46
Impuestos y otras obligaciones:			
Impuesto sobre la renta	17	\$ 12,453,914.05	\$ 19,949,150.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 23,128,697.51	\$ 37,030,341.46

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros

Gigliola del Pilar Tarazona Díaz
Representante Legal

Carmen Eugenia Gomez Ocasioness
Contadora Publica
T.P. 100400-T

REQPERA IPS SAS
NIT 900,566,602-8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
Capital social	75,000,000.00	0.00	0.00	75,000,000.00
Reserva Obligatoria	37,396,826.30	0.00	0.00	37,396,826.30
Utilidad del Ejercicio	37,030,342.06	23,128,697.51	37,030,342.06	23,128,697.51
Resultados de ejercicios Anteriores	87,933,132.11	37,030,342.06	0.00	124,963,474.17
Transicion al nuevo marco normativo	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO	237,360,300.47	60,159,039.57	37,030,342.06	260,488,997.98

Gigliola

GIGLIOLA DEL PILAR TARAZONA DIAZ
Representante Legal

CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES
Contadora Publica
T.P. No. 100400-T

REQPERA IPS S.A.S.
Estado de Flujos de Efectivo
Con corte al 31 de diciembre de 2023
(valores expresados en pesos colombianos)

	2023	2022
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	23,128,697.51	37,030,341.46
Provisiones	-	-
Depreciaciones	-	1,380,796.00
	<u>23,128,697.51</u>	<u>38,411,137.46</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución de Cartera de Crédito	(18,807,214.90)	18,370,503.00
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	27,828,175.38	(46,457,989.91)
(Aumento) Disminución de Anticipo Impuestos	(41,672,077.89)	(9,745,796.05)
(Aumento) Disminución de Propiedades Planta y Equipo	3,085,543.73	1,021,329.94
Aumento (Disminución) de Proveedores	-	-
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	11,070,355.18	(11,595,930.60)
Aumento (Disminución) de Impuestos por pagar	(14,226,652.82)	(56,713,417.10)
Aumento (Disminución) Beneficio a empleados	5,381,323.00	3,428,123.00
	<u>(27,340,548.32)</u>	<u>(101,693,177.72)</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación		
Efectivo neto usado en actividades de financiación		
Flujo de efectivo por las actividades de financiación		
(Disminución) Aumento de Obligaciones Financieras	-	38,411,137.46
	<u>-</u>	<u>38,411,137.46</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiación		
Aumento (Disminución) neto de disponible	(4,211,850.81)	(24,870,902.80)
Disponible al comienzo del año	50,611,729.45	75,482,632.25
Disponible al final del año	<u>46,399,878.64</u>	<u>50,611,729.45</u>



Gigliola del Pilar Tarazona Díaz
Representante Legal



Carmen Eugenia Gomez Ocasiones
Contadora Publica
T.P. 100400-T

REQPERA IPS S.A.S.
NIT 900,566,602-8
PRINCIPALES INDICADORES
VIGENCIA 2023

1) LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{317,427,807}{61,898,174} = 5.13\%$

CAPITAL NETO DE TRABAJO $\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{317,427,807 - 61,898,174} = 255,529,633$

2) IFICIENCIA

ROTACION DE ACTIVOS $\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activo Total}} = \frac{908,762,191}{317,427,807} = 2.86\%$

3) RENTABILIDAD

MARGEN BRUTO $\frac{\text{Utilida Bruta}}{\text{Ventas Netas X 100}} = \frac{35,582,612}{908,762,191} = 3.92\%$

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS $\frac{\text{Utilida Neta}}{\text{Ventas Netas X 100}} = \frac{23,128,698}{827,521,191} = 2.79\%$

RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO $\frac{\text{Utilida Neta}}{\text{Patrimonio}} = \frac{23,128,698}{260,488,998} = 8.88\%$

4) ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO $\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}} = \frac{61,898,174}{322,387,172} = 19.20\%$



Gigliola del Pilar Tarazona Diaz
Representante Legal



Carmen Eugenia Gomez O.
Contadora Publica
T.P. 100400 T