



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS

Nit 901147390 - 8

Sede Principal Carrera 9B No 6 60 Barrio las Avenidas- Florencia, Caquetá, Colombia

Correo: contabilidadrheumahelp.ips@gmail.com

Teléfonos: 3183333513 - 3134109271

Estados financieros 31 de diciembre de 2022.



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

Certificación del representante legal y contador de REHUMAHHELP IPS ZOMAC SAS

30 de marzo de 2023

Los suscritos representante legal y contador de la REHUMAHHELP IPS ZOMAC SAS, certificamos que los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.
6. No tenemos conocimiento que haya existido comunicaciones provenientes de autoridades o instituciones reguladoras con respecto al incumplimiento o deficiencias en la presentación de informes financieros y tributarios o de violaciones de leyes o reglamentarias cuyo efecto debería considerarse en los estados financieros o como base para registrar pérdidas contingentes.

Luis Manuel Espinosa Calderón
Representante Legal

Cindy Lorena Ortiz Artunduaga
Contador Publico
TP No. 252451-T



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIT 901147390 - 8

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Notas

Activo

Activo Corriente

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 119.379.615
Caja general	\$ 51.232.590
Banco BBVA	\$ 68.147.025
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 11.860.242.098
Cuenta por cobrar a clientes	\$ 7.188.073.455
Cuentas corrientes comerciales	\$ 3.836.371.015
Anticipos y Avances	\$ 719.920.315
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldo a favor	\$ 115.877.313
Inventarios	\$ 108.380.273
Inventarios de Productos terminados	\$ 108.380.273
Total Activo Corriente	\$ 12.088.001.986

Activo No Corriente

Propiedad Planta y Equipo	\$ 2.493.788.812
Total Activo no corriente	\$ 2.493.788.812
Total Activo	\$ 14.581.790.798

Pasivo

Pasivo Corriente

Proveedores	\$ 524.080.596
Costos y Gastos por pagar	\$ 509.433.419
Pasivo Por Impuestos corrientes (Retefuente)	\$ 20.801.627
Pasivo Por Impuestos corrientes (Reteica)	\$ 288.528
Obligaciones Laborales	\$ 776.407.551
Total Pasivo Corriente	\$ 1.831.011.721
Pasivo No Corriente	\$ 681.997.963
Pasivos Financieros	\$ 123.193.441
Total Pasivo No Corriente	\$ 805.191.404
Total Pasivo	\$ 2.636.203.125

Patrimonio

Capital Social	\$ 200.000.000
Ganancias Acumuladas	\$ 10.041.527.272
Ganancias del periodo	\$ 1.704.060.401
Total Patrimonio	\$ 11.945.587.673



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

Pasivo más Patrimonio

\$ 14.581.790.798

Luis Manuel Espinosa
Representante Legal

Cindy Lorena Ortiz Artunduaga
Contador Público
TP 252451-T

Jorge Hernan Roa
Revisor Fiscal
TP 170111-T



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
NIT 901147390 - 8
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

31/12/2022

Ingresos de actividades ordinarias	\$	10.789.165.845
Ingresos de actividades ordinarias	\$	10.789.165.845
Costo de Ventas	\$	1.564.855.238
Costo de ventas	\$	1.564.855.238
Utilidad Bruta	\$	9.224.310.607
Gastos Operacionales	\$	4.722.561.168
De administración	\$	4.722.561.168
Ingresos no operacionales	\$	11.269.694
Otros Ingresos	\$	11.269.694
Gastos no operacionales	\$	2.104.929.732
Comisiones Bancarias	\$	20.880.343
Intereses	\$	1.487.788.215
Otros Gastos	\$	596.261.174
Ganancia Antes de Impuestos	\$	2.408.089.401
Gasto por Impuestos	\$	704.029.000
Ganancias del ejercicio	\$	1.704.060.401

Luis Manuel Espinosa

Representante Legal

Jorge Hernan Roa

Revisor Fiscal

TP 170111-T

Cindy Lorena Ortiz Artunduaga

Contador Público

TP 252451-T



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

RHEUMALHELP IPS ZOMAC SAS Notas a los estados financieros preparados bajo NIIF 31 de diciembre de 2022

Nota 1 - Entidad y objeto social

RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS es una sociedad por acciones simplificada (SAS) establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 19 de ENERO de 2019. Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de Florencia, Caquetá. El término de duración de la Sociedad es indefinido.

El objeto social de la Sociedad es Prestar servicios especializados de medicina humana, brindar servicios en las especialidades de Medicina Interna y Reumatología y demás especialidades que propendan por el bienestar de los seres humanos. Formular, diseñar y ejecutar planes, programas y proyectos en el sector salud, con énfasis en el desarrollo de procesos de ciencia, tecnología e innovación, en el marco de la articulación al plan nacional de desarrollo, planes departamentales, distritales y municipales de desarrollo; así como planes y programas de cooperación internacional. En desarrollo de este objeto adelantará acciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de acuerdo con las necesidades de salud y con su capacidad de resolución; Prestar el servicio farmacéutico de acuerdo con la complejidad requerida. Organizar estrategias destinadas a proteger a los usuarios incluyendo acciones de promoción de estilos de vida saludables y uso adecuado de los medicamentos y dispositivos médicos; La Sociedad podrá celebrar y ejecutar toda clase de contratos bancarios, comerciales, civiles y laborales que tengan relación directa con su objeto social; ejecutar todos los actos directamente relacionados con el objeto social. Suministro y dotación de bienes y servicios requeridos por organizaciones empresariales, sin ánimo de lucro, públicas y gremiales; Incluyendo personal de logística, servicio de alimentación, papelería y mobiliario, servicio de transporte, diseño de publicidad y promoción escrita y visual. Y Todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social y en cumplimiento de las políticas públicas estipuladas en el Plan Nacional de Desarrollo, Planes Departamentales y Municipales de Desarrollo especialmente en los capítulos de Sector SALUD.VI) Cualquier actividad lícita

La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

En la actualidad ejecuta un contrato de prestación de servicios médicos para pacientes de reumatología y suministro de medicamento con ASMET SALUD, en la modalidad de unión temporal en donde tiene participación del 95%.

Nota 2 – Sistema Contable

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio,



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado **Grupo 3**.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

INTANGIBLES

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

PASIVOS



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDOS

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

PROVISIONES

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

INGRESOS

(a) Ingresos – Venta nacionales

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Las condiciones de pago son conforme las cláusulas contractuales en virtud de la sujeción a lo estipulado en los pliegos de las entidades públicas a quien se suministran bienes. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.

(b) Prestación de servicios



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

(c) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

(d) Dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. La Compañía de acuerdo a las leyes colombianas para el tipo societario no puede cotizar sus acciones en la Bolsa de Valores de Colombia.

RESERVAS

De Acuerdo con las leyes colombianas para el tipo societarios y los estatutos establecidos mediante documento privado no se obliga a la constitución de reservas legales, ni estatutarias.



RHEUMAHHELP IPS S.A.S.

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Florencia, Caquetá 30 de marzo de 2023.

A los señores miembros de la junta directiva de RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS

RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS – ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Opinión

He examinado los estados financieros consolidados) preparados conforme a la sección 3 del Estándar para Pymes, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, así como de los resultados terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por el Decreto 2483 de 2018.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *“Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información”* incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”*.

Cabe anotar que me declaro en independencia de RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS en el período 2022. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

- La empresa sostiene unas cuentas por cobrar bastante elevadas que puede incidir en la capacidad económica para operar, deteriorando el capital de trabajo.
- La empresa ha ejecutado actividades en la modalidad de negocios conjuntos en los cuales no se ha hecho un regular seguimiento, con lo cual las cifras derivadas de esos negocios e incorporadas, puede no representar confiabilidad y oportunidad.
- La empresa realiza operaciones en múltiples ciudades del país, por lo cual se debe tener en cuenta que, en el beneficio de progresividad en renta aplicable a las ZOMAC, es exclusivo de aquellos ingresos que provenga de territorio ZOMAC.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por (nombre de la empresa), de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.



Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de (2015 o 2016), como fue exigido, los estados financieros de RHEUMAHHELP IPS ZOMAC SAS han sido expresados bajo estas normas.

JORGE ROA
Revisor fiscal
Tarjeta profesional 170111-T