

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AÑOS 2025-2024



MARZO 2026



GRUPO MÉDICO CH.
SALUD EN BUENAS MANOS.

GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS

MANUAL DE POLITICAS CONTABLES, REVELACIONES Y ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS. PERIODO 2025-2024

Nota 1. Información general

NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Sociedad **GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS S.A.S.** una sociedad colombiana con domicilio en la ciudad de Quibdó, Chocó, constituida como sociedad de responsabilidad por acciones simplificadas mediante matrícula mercantil No. 29-066859-12 del 23 de Julio 2024 inscrita por documento Privado del 22 de julio de 2024 con el No. 16878 del Libro IX.

Representante legal James Arias Rentería identificado con la cedula de ciudadanía No. 12.022.972 expedida en Quibdó, Chco y RUT N^º 901853863-8, localizada Calle 30 No. 8 30 B/JULIO FIGUEROA VILLA, de la ciudad de Quibdó, Choco. Con las siguientes actividades económicas:

Actividad Principal : 8621 Fecha de inicio del 23 de Julio de 2023

Actividad 8621 Actividad práctica médica sin internación

Actividad 8691 Actividades de apoyo de diagnóstico

Actividad 8691 Actividades de apoyo de terapéutico

Su objeto social: Prestar servicios médicos en las modalidades de prevención y promoción de la salud. prestar servicios de consulta externa, especializada, medicina general, odontología general, terapia ocupacional, terapia respiratoria consulta prioritaria, bacteriología, Fisioterapia, Medicina Especializada (medicina interna, cirugía general, ginecología y obstetricia, pediatría oncología, urología, nefrología, neurología, nutrición y dietética dermatología, anestesiología, otorrinolaringología, cirugía vascular oftalmología, optometría, psicología, psiquiatría, ortopedia traumatología, Fonoaudiología, Terapia del lenguaje, epidemiología Cardiología, Cirugía Maxilofacial, Cirugía Pediátrica, Cirugía Neurológica Cirugía Plástica y Estética, Cirugía Gastrointestinal, Endocrinología Gastroenterología, Medicina Física y Rehabilitación, Medicina de dolor cuidados paliativos, Neumología, Neuropediatría, Infectología, Cardiología Pediátrica, consulta ocupacional y del trabajo, fonoaudiología.

Servicios de apoyo al diagnóstico y complementario, Diagnóstico Cardiovascular, Endoscopia Digestiva, Neumología, Fibrobroncoscopia, Transfusión Sanguínea, Servicio Farmacéutico, toma y lectura de Citologías Cervico-Uterinas, Laboratorio de Patología, banco de órganos y banco de sangre. Prestar servicios de atención domiciliaria, consulta externación general, consulta especializada y de alta complejidad, clínica de heridas, medicina alternativa. Atención extramural. Hospitalización domiciliaria. Servicio de nutrición y dietética. Brindar capacitación en trabajos de altura. Catering para eventos. Servicio de apoyo logístico para eventos deportivos, culturales, sociales, comerciales en general y de salud. Asesoría en salud ocupacional, seguridad y salud en el trabajo. Servicios de urgencias las 24 horas, que incluye: Consulta; de Triage, Consulta de Urgencias, Reanimación Básica y Avanzada, (neonatal, pediátrica, y adultos), Terapia Respiratoria, Atención en Enfermería, Sala de procedimientos menores.

Servicios de hospitalización de Adultos, Pediatría y Cuidado Intermedio Neonatal, Cuidado Intermedio Adultos, Cuidado Intensivo Neonatal, Cuidado Intensivo Pediátrico, Cuidado Intensivo Adultos, Obstetricia y Cuidado Básico Neonatal. Protección específica y detección temprana incluye los servicios de Atención del Parto, Atención del Recién Nacido, Vacunación y Proceso de Esterilización, detección de alteraciones del niño, del joven, del adulto, del embarazo y planificación familiar. Programas institucionales entre los que se encuentran los siguientes servicios: Programa de Soporte Metabólico y Nutricional, Programa de Seguridad del Paciente, Programa de tuberculosis, programa de Madre Canguro, Programa B24, Programa de Trombolisis Cerebral, programa de anticoagulación, Programa Amigos del Corazón, Programa de Clínica de Heridas, Programa de Fármaco y Tecno, Programa de Reactivo, Programa de Hemo, Programa de Buen Trato, Programa de Renacer, Programa de Humanización del Servicio y Programa de Uso Racional de medicamentos. Servicios complementarios en salud y gestión académica. Servicio de administración de personal asistencial. Servicio farmacéutico consistente en la compra, venta, comercialización y distribución de productos farmacéuticos, material y equipo médico quirúrgico hospitalario, odontológico y laboratorio clínico, fisioterapia, ortopedia y rehabilitación. Servicios de odontología general, promoción y prevención en salud oral, periodoncia operatoria dental, endodoncia, cirugía oral, odonopediatria y rehabilitación oral. La realización de cualquier acto lícito de comercio, salvo aquellos que por disposición normativa se hallen restringidos a un tipo societario determinado.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la compañía en la elaboración y representación de sus estados financieros que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia.

Nota 2. Bases de elaboración y política contable

INTRODUCCION AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

El Manual de Políticas Contables, contiene los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos más relevantes adoptados por la Empresa en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros de Propósito General y contribuirá a cumplir con el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración, preparación y presentación de la información financiera.

El Manual de Políticas Contables, está basado en el modelo contable de aplicación en Colombia, que corresponde a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas mediante los Decretos Nos.3022 de 2013, 2267 y 2129 de 2014, reglamentarios de la Ley 1314 de 2009.

Las políticas contenidas en este Manual, han sido definidas de forma general y específica. Las primeras, permiten tener referentes para la actuación contable y la estructuración de los Estados Financieros de Propósito General, y las específicas para la adopción de criterios en el manejo y cuantificación de cada uno de los rubros que los componen.

En la adopción de las políticas generales, han sido tenidos en cuenta estimaciones y criterios técnico-contables, la experiencia histórica de la empresa y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren relevantes para los usuarios de la información financiera, de acuerdo con las circunstancias e información disponible en la fecha de emisión de los Estados Financieros de Propósito General y siempre bajo los principios establecidos en la NIIF para PYMES.

En la adopción de las políticas específicas, se han tenido en cuenta los lineamientos técnico-contables y criterios de reconocimiento, medición, valoración e información a revelar, con relación a las transacciones y sucesos económicos que son importantes en los Estados Financieros de Propósito General, basados en la NIIF para PYMES, haciendo relevante y fiable la información financiera, enmarcada dentro del modelo contable de aplicación en Colombia.

Las políticas contables fueron aprobadas por la Asamblea de Accionistas, máximo Organismo de la sociedad.

OBJETIVO DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

El objetivo del Manual es establecer la estructura de los Estados Financieros de Propósito General y determinar el tratamiento contable de cada una de las transacciones con importancia relativa que los integran, garantizando el cumplimiento de los requerimientos establecidos en los decretos reglamentario de la ley 1314 de 2009 y la Norma de Información Financiera para PYMES "NIIF para PYMES" Colombianas, acogidas mediante el proceso de convergencia de las Normas Internacionales de Información Financiera.

ALCANCE DEL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

Este Manual tiene el alcance establecido en cada una de las políticas desarrolladas en él y su propósito es señalar el tratamiento contable y los procedimientos para la elaboración de los Estados Financieros de Propósito General bajo las "NIIF para PYMES".

Cuando una Sección de la NIIF para PYMES sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinarán aplicando la sección concreta, por lo que el presente Manual no constituye un sustituto o remplazo de las políticas de la NIIF para PYMES. El presente manual define:

-
- Las Políticas Contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los Estados Financieros de Propósito General, así como las revelaciones requeridas para su presentación
 - Las Políticas Contables aplicables en los casos de reconocimiento y medición de una partida contable e información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
 - Las Políticas Contables relacionadas con divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.
 - Los Procedimientos Contables relevantes a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las Políticas Contables adoptadas.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación se precisan las Políticas Generales que permiten tener referentes para la actuación contable y la estructuración de los Estados Financieros de Propósito General, fundamentadas en los Decretos emitidos por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, bajo la dirección del Presidente de la República, observando el procedimiento establecido en el artículo 7º de la Ley 1314 de 2009, que constituyen las Normas de Información Financiera para PYMES, aplicables en Colombia.

Para GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , sus Estados Financieros de Propósito General correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del Diciembre del 2024, son obligatoriamente formulados cumpliendo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board), e identificadas en Colombia como NIF para PYMES, mediante la reglamentación de la Ley 1314 de 2009.

Las normas referidas comprenden:

- La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.
- Las interpretaciones elaboradas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera - CINIIF.
- Las interpretaciones elaboradas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad - SIC.

Además de lo anterior, se debe tener en cuenta y cumplir el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros de Propósito General, emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Cuando una sección de la NIIF para PYMES sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida, se determinarán aplicando, las secciones referidas.

Unidad monetaria y redondeo: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para la presentación de sus estados financieros de propósito general es el peso colombiano. El redondeo se efectuará a la unidad superior, si el valor de la moneda es superior a los cincuenta centavos; caso contrario, se redondeará a la unidad por debajo.

Sistema de contabilización: La contabilidad en GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , se lleva por el sistema de causación (o devengo), por lo que ésta describe los efectos de las transacciones y otros sucesos y circunstancias sobre los recursos económicos y los derechos de los acreedores de la entidad, que informa en los periodos en que esos efectos tienen lugar, incluso si los cobros y pagos resultantes se producen en un periodo diferente.

Clasificación de Activos y Pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia relativa y materialidad: La información es material o tendrá importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Criterios generales de valuación: Para la elaboración de los Estados Financieros de Propósito General, se tendrán en cuenta sistemas de medición, para determinar los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los Estados Financieros, para su inclusión en el Balance y el Estado de Resultados.

En los Estados Financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

- **Costo histórico:** Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos a las ganancias), por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.
- **Costo Corriente:** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que deberían pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo, que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.
- **Valor Realizable (o de liquidación):** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían obtenerse, en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los pasivos se llevan a su valor de liquidación;

es decir, los importes no descontados de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para cancelar los pasivos en el curso normal de la operación.

- **Valor Presente:** Los activos se llevan contablemente al valor presente, descontando las entradas netas de efectivo que se espera genere la partida en el curso normal de la operación. Los pasivos se llevan por el valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar las deudas, en el curso normal de la operación.

La base o método de medición utilizado por GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS, al preparar sus Estados Financieros es el costo histórico. Éste se combina, generalmente, con otras bases de medición.

Generación de la información financiera

La información financiera que se produzca en las diferentes áreas de la Empresa, será la base para reconocer los hechos económicos, sociales y medio-ambientales.

La información financiera impresa y/o en medios magnéticos que constituya evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la Empresa, debe ser custodiada y hace parte o estar a disposición de los usuarios de la información; en especial, para efectos de inspección, vigilancia y control por parte de las Autoridades que los requieran.

Estados financieros de propósito general

El conjunto completo de Estados Financieros de Propósito General que debe preparar GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS son:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Flujo de Efectivo;
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- y Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros de Propósito General, serán preparados siguiendo en general, el principio de causación y la hipótesis de negocio en marcha.

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías de acuerdo con sus características económicas. Estas categorías son los elementos de los estados financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el balance son, los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento en el estado de resultados son, los ingresos y los gastos. El estado de cambios en el patrimonio, refleja elementos del estado de resultados y cambios en los elementos del balance.

POLITICAS GENERALES DEL ACTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Se medirá al valor razonable

Cualquier limitación (embargos, congelación de cuentas) sobre el efectivo o equivalente a afectivo, será revelada.

Instrumentos financieros: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento; o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

Inventarios: Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se determina mediante el método del costo promedio. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado por cada referencia, menos los gastos de ventas (salarios y bonificaciones del personal de ventas, bodegaje, seguros, fletes; etc.).

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales, la medición inicial se reconocerá al costo, y la medición posterior al cierre de cada ejercicio, se reconocerá al menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

Se determinará el cálculo del valor neto realizable para los inventarios de acuerdo con la rotación del mismo y revisará periódicamente la condición física de los inventarios que podrá llevar a un deterioro de los mismos por inventario obsoleto, dañado o en desuso.

Propiedades, planta y equipo: Se reconoce como Propiedades Planta y Equipos los activos tangibles controlados que posee el GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS, para su uso en la prestación de los servicios asistenciales y para propósitos administrativos, de naturaleza relativamente permanente, que se emplean en la operación del negocio y que se adquieren sin la intención de venderlos.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

-
- Edificios 20 a 60 años
 - Maquinaria 10 a 40 años
 - Equipos menores (operativos) 2 a 10 años
 - Equipo de transporte 3 a 10 años
 - Equipos de comunicación y computación 3 a 10 años
 - Muebles, enseres y equipos de oficina 5 a 10 años

Inversiones y cuentas por cobrar a largo plazo: Se reconoce como Inversiones y Cuentas a Cobrar a Largo Plazo, los recursos controlados cuyo consumo o utilización se espera realizar en un plazo mayor a un ciclo contable.

Los activos se valuarán al costo de adquisición o construcción (según corresponda), más cualquier otro costo directamente relacionado y necesario para tener el activo en el lugar y las condiciones que permitan su funcionamiento, excepto algunos activos que poseen bases particulares de valuación.

No se deberá reconocer ningún activo contingente, cuando no exista probabilidad de que se incorporen recursos, o bien el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Los activos se liquidarán parcial o totalmente cuando éstos dejen de proporcionar beneficios económicos futuros (desapropiación, retiro, extinción de derechos, entre otros).

Valorización: Corresponden a las diferencias existentes en Colombia entre el valor de realización determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de las Propiedades, Planta y Equipo; y El costo de las inversiones y su valor de mercado o intrínseco. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos, en Inversiones y Propiedades, Planta y Equipo, con su contrapartida en la cuenta de Patrimonio, Superávit por Valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: Las Cuentas por Cobrar a Clientes corresponden a la facturación de servicio de medicina laboral. Las demás cuentas por cobrar surgen a raíz de una contratación en la que se brinda una cartera máxima de 30 días. A los trabajadores se les otorgan créditos con una tasa efectiva del mercado correspondiente a la línea de crédito otorgado.

Para el registro de las cuentas por cobrar a Socios se elaborara un documento en el que se establece las fechas de pago, y la tasa de financiación respectiva.

Anticipo de impuestos: Los Impuestos se medirán al valor presente certificado o deducidos de acuerdo al documento del agente retenedor.

Los componentes principales del ingreso o gasto por el impuesto a las ganancias, se revelarán por separado, los saldos y movimiento de las diferentes partidas o rubros fiscales; establecidos en la Sección 29. (Impuesto a las Ganancias)

Activos intangibles: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el período o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados integrales. La vida útil de los activos intangibles con vida finita está comprendida entre 3 y 100 años.

Los activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan, sino que se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron un deterioro del valor, ya sea en forma individual o a nivel de la unidad generadora de efectivo. La evaluación de la vida indefinida se revisa en forma anual para determinar si dicha evaluación sigue siendo válida. En caso de no serlo, el cambio de la vida útil de indefinida a finita se realiza en forma prospectiva.

Las ganancias o pérdidas que surgen cuando se da de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el valor obtenido en la disposición y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultado integral en la sección resultado del período.

POLITICAS GENERALES DEL PASIVO

Beneficios a empleados

Beneficios de corto plazo : Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

Beneficios post-empleo: Son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese y beneficios a los empleados a corto plazo) que se pagan después de completar su período de empleo.

Otros beneficios a los empleados a largo plazo: Son todos los beneficios a los empleados diferentes de los beneficios a los empleados a corto plazo, beneficios posteriores al período de empleo e indemnizaciones por cese.

Beneficios por terminación: Son proporcionados por la terminación del período de empleo como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo. Los beneficios por terminación se medirán de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS y el empleado en el momento en que se publique oficialmente la decisión de terminar el vínculo laboral con el empleado.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios al GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , durante el período contable, ésta reconocerá el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

Como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Las Cuentas por Pagar a Proveedores y las Otras Cuentas por Pagar: Se reconocen a partir del criterio de causación en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales. Para los anteriores la política de pago está establecida en 30 días.

Pasivos por Impuestos: Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial.

Los impuestos se medirán al valor presente certificado o deducidos de acuerdo al documento de liquidación. Los pasivos se cancelan basándose en las tasas (y Leyes Fiscales) que al final del período sobre el que se informa, hayan sido aprobadas o prácticamente haya terminado el proceso de aprobación.

Pasivos no financieros corrientes: Esta política será de aplicación únicamente para las obligaciones presentes de corto plazo que no se hayan podido clasificar en un grupo homogéneo anterior. Por lo tanto se revelara:

- Los componentes principales del pago (gasto) por la obligación presente que ha de cancelarse dentro del período contable establecido como corto plazo (un año), se revelarán por separado, los saldos y movimiento de las diferentes partidas o rubros.

-
- El movimiento de la cuenta por cada uno de los conceptos de cada uno de los sub grupos establecido bajo este rubro.
 - Las variaciones o eventos más relevantes.

Provisiones, pasivos y activos contingentes

Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que se espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Pasivos contingentes: Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la empresa o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

Activos contingentes: Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

Impuesto diferido: Los pasivos (o activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del período presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la Autoridad Fiscal (DIAN), utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y Leyes Fiscales) que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos, reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que el GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Se revelará:

- Los componentes principales del gasto (ingreso) por el impuesto a las ganancias, se revelarán por separado, en los Estados Financieros de Propósito General.
- El importe agregado de los impuestos, corrientes y diferidos, relacionado con las partidas cargadas o acreditadas directamente a patrimonio
- El importe del ingreso por impuestos relativo a cada componente del otro resultado integral y en general, deberá también revelarse por separado, lo establecido en el Numeral 81 de la NIC 12, según la relevancia de la información.

POLITICAS GENERALES DEL PATRIMONIO

Capital: Los cambios en el patrimonio, entre el comienzo y el final del período sobre el que se informa. Los cambios que procedan de transacciones con los propietarios en su condición de tales (como por ejemplo aportaciones de patrimonio, las recompras por la Entidad de sus propios instrumentos de patrimonio y los dividendos) y los costos directamente relacionados con estas transacciones.

GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , revelará información que permita que los usuarios de sus Estados Financieros de Propósito General evalúen los objetivos, las políticas y los procesos que ella aplica para gestionar el capital. Para cumplir lo establecido, se revelará lo siguiente:

Información cualitativa sobre sus objetivos, políticas y procesos de gestión de capital, que incluya: Una descripción de lo que considera capital a efectos de su gestión; Cuando la Entidad esté sujeta a requerimientos externos de capital, la naturaleza de ellos y la forma en que se incorporan en la gestión de capital; y Cómo cumple sus objetivos de gestión de capital.

Si durante el período ha cumplido con cualquier requerimiento externo de capital al cual esté sujeta como miembro de grupo económico.

Las salidas de efectivo esperadas por reembolso o recompra de acciones propias.

Ganancias acumuladas: Ganancias (utilidades) acumuladas son el resultado de los excedentes del patrimonio que se han acumulado como consecuencia de la actividad productiva de la empresa y que no se han distribuido a los Accionistas. Se revelara:

El importe de los dividendos propuestos o anunciados antes de que los Estados Financieros de Propósito General hayan sido autorizados para su emisión, que no hayan sido reconocidos como distribución a los propietarios durante el período, así como los importes correspondientes por acción.

El importe de cualquier dividendo preferente de carácter acumulativo que no haya sido reconocido.

Reservas: GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS , revelará el saldo inicial y final del importe en libros de su reserva legal y de cualquier otra reserva estatutaria que haya acordado y la información relevante que las modifique.

POLITICAS GENERALES DEL INGRESO

Ingresos ordinarios: Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

- **Venta de bienes:** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador.
- **Intereses:** Para todos los instrumentos financieros valorados a costo amortizado, los ingresos o gastos por interés se reconocen con la tasa de interés efectiva. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros estimados de efectivo o los recibidos a través de la vida esperada del instrumento financiero o un período más corto, en el valor neto en libros del activo financiero o pasivo financiero.
- **Ingresos por dividendos:** Estos ingresos se reconocen cuando se establece el derecho de GRUPO MÉDICO DEL CHOCO IPS SAS a recibir el pago, que es generalmente cuando los accionistas decretan el dividendo, excepto cuando el dividendo represente una recuperación del costo de la inversión. Tampoco se reconoce ingreso por dividendos cuando el pago se realiza a todos los accionistas en la misma proporción en acciones del emisor.

GRUPO MEDICO DEL CHOCO S.A.S
Estado de situación financiera Inicial
Con corte a 31 de Diciembre 2025 -2024
En pesos Colombianos

ACTIVOS	31 DICIEMBRE 2025	%	31 DICIEMBRE 2024	%	VARIACION	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	17.774.773	4,89%	100.453.800	18,94%	(82.679.027)	-82,31%
Deudores	291.703.826	80,27%	4.004.000	43,93%	287.699.826	7185,31%
Activos por impuestos corrientes	21.614.890	5,95%	-	2,99%	21.614.890	0,00%
Otros activos no financieros	1.860.000	0,51%	-	0,00%	1.860.000	0,00%
Activos corrientes	332.953.489	91,62%	104.457.800	85,68%	228.495.689	218,74%
Propiedades, planta y equipo	30.457.712	8,38%	-	14,32%	30.457.712	0,00%
Activos no corrientes	30.457.712	8,38%	-	14,32%	30.457.712	0,00%
TOTAL ACTIVOS	363.411.201	100,00%	104.457.800	100,00%	258.953.401	247,90%
PASIVOS	31 DICIEMBRE 2025	%	31 DICIEMBRE 2024	%	VARIACION	%
Proveedores	24.926.047	0,00%	-	0,00%	24.926.047	0,00%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10.999.200	3,03%	-	9,44%	10.999.200	0,00%
Pasivo por impuestos corrientes	83.670.944	23,02%	-	0,20%	83.670.944	0,00%
Beneficios a empleados	15.280.478	4,20%	4.164.388	7,29%	11.116.090	266,93%
Pasivos corrientes	134.876.669	37,11%	4.164.388	22,68%	130.712.281	3138,81%
Pasivos no corrientes	-	0,00%	-	4,30%	-	0,00%
TOTAL PASIVOS	134.876.669	37,11%	4.164.388	26,98%	130.712.281	3138,81%
PATRIMONIO	31 DICIEMBRE 2025	%	31 DICIEMBRE 2024	%	VARIACION	%
Capital social	100.000.000	27,52%	100.000.000	14,55%	-	0,00%
Resultado del ejercicio	128.241.120	35,29%	293.412	30,44%	127.947.707	43606,81%
Resultados Acumulados	293.412	0,08%	-	-16,54%	293.412	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	228.534.532	62,89%	100.293.412	73,02%	128.241.120	127,87%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	363.411.201	100,00%	104.457.800	100,00%	258.953.401	247,90%

*Las notas son parte integral de los estados financieros separados

James Arias R.

JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972

Martha Ximena Pérez Melo

MARTHA XIMENA PÉREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño

GRUPO MEDICO DEL CHOCO S.A.S
Estado de Resultados y Otro Resultado Integral de periodo
Con corte a 31 de Diciembre 2025 -2024
En de pesos colombianos

RESULTADOS	31 DICIEMBRE 2025	%	31 DICIEMBRE 2024	%	VARIACION	%
Ingresos actividad IPS	970.108.020	102,85%	7.357.000	107,36%	962.751.020	13086,19%
Devolución en Ventas y descuentos	(26.868.676)	-2,85%	(275.000)	-7,36%	(26.593.676)	9670,43%
Total ingresos operacionales	943.239.344	101,74%	7.082.000	100,00%	936.157.344	13218,83%
Costos de ventas	297.433.000	31,53%	-	18,00%	297.433.000	0,00%
Costos de mano de obra directa	6.579.070	0,70%	-	0,59%	6.579.070	0,00%
Total costos de venta	304.012.070	32,23%	-	18,59%	304.012.070	0,00%
Otros ingresos operacionales	-	0,00%	1	0,00%	(1)	-100,00%
Gastos Operacionales de Administracion	423.297.117	44,88%	6.788.589	60,56%	416.508.528	6135,42%
Gastos Operacionales de Ventas	191.200	0,02%	-	0,21%	191.200	0,00%
Otros Gastos Operacionales	6.946.936	0,74%	-	0,88%	6.946.936	0,00%
Resultado de la Operación- Ebitda	208.792.022	22,14%	293.412	19,76%	208.498.610	71059,97%
Ingreso Financieros	722.559	0,08%	-	0,00%	722.559	0,00%
Gastos Financieros	3.158.516	0,33%	-	2,44%	3.158.516	0,00%
Resultado antes de impuestos	206.356.064	21,88%	293.412	17,32%	206.062.652	70229,75%
Impuestos Corrientes	72.224.622	7,45%	-	0,00%	72.224.622	0,00%
Otros impuestos y tasas	5.890.322	0,61%	-	0,00%	5.890.322	0,00%
Resultado después de impuestos	128.241.120	13,60%	293.412	17,32%	127.947.707	43606,81%
Utilidad Por acción Básica y Diluida	256.482		587		(255.895)	
Resultado integral del Año	128.241.120	13,60%	293.412	17,32%	(127.947.707)	-43606,81%
Otros resultados Integrales	-		-		-	0,00%
Cambios en el Superavit de Activos	-	0,00%	-		-	0,00%
Impuesto Diferido Ori Propiedad Planta y Equipo	-	0,00%	-		-	0,00%
Impuesto Diferido ORI ajustes	-	0,00%	-		-	0,00%
Participación de Otros Resultados Integrales Subidiarias contabilizados utilizando Métodos de Participación	-	0,00%	-		-	0,00%
Resultado integral total	128.241.120	13,60%	293.412		(127.947.707)	-43606,81%

*Las notas son parte integral de los estados financieros separados

James Arias R.

JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972

Marta Ximena Pérez Mele

MARTHA XIMENA PEREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño

GRUPO MEDICO DEL CHOCO S.A.S

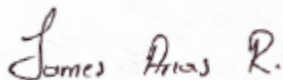
Estado de cambios en el patrimonio individual de período

Con corte a 31 de Diciembre 2025 -2024

En de pesos colombianos

PATRIMONIO	CAPITAL	RESERVA	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	MOVIMIENTO ORI IMPUESTO AL PATRIMONIO	SUPERAVÍT POR REEVALUACION DE ACTIVOS	TOTAL PATRIMONIO
31 DICIEMBRE 2024	100.000.000	-	293.412	-	-	-	100.293.411
Aporte de capital	-	-	-	-	-	-	-
Movimientos Ori Revaluacion ActivosS	-	-	-	-	-	-	-
Ganacias retenidas	-	-	-	293.412	-	-	293.412
Resultado del Ejercicio	-	-	128.241.120	-	-	-	128.241.120
Decreto de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades	-	-	(293.412)	-	-	-	(293.412)
Superavit de inversiones	-	-	-	-	-	-	-
31 DICIEMBRE 2025	100.000.000	-	128.241.120	293.412	-	-	228.534.532

*Las notas son parte integral de los estados financieros separados



JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972



MARTHA XIMENA PÉREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño

GRUPO MEDICO DEL CHOCO S.A.S

Estado de Flujo de Efectivo individual de período
Con corte a 31 de Diciembre 2025 -2024
En de pesos colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		31 DICIEMBRE 2025
Utilidad neta del período		128.241.120
Partidas que no afectan el efectivo:		
Ajuste por diferencia en cambio		
Mas: Depreciaciones de propiedad planta y equipo		-
Mas: Gasto por costo amortizado		-
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo		128.241.120
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores		(287.699.826)
Activos por impuestos corrientes	Disminución (Aumento)	(21.614.890)
Otros activos no financieros	Disminución (Aumento)	(1.860.000)
Proveedores	Aumento (Disminución)	24.926.047
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Aumento (Disminución)	10.999.200
Pasivo por impuestos corrientes	Aumento (Disminución)	83.670.947
Beneficios a empleados	Aumento (Disminución)	11.116.090
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de operación		(52.221.312)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad planta y equipo	Disminución (Aumento)	(30.457.713)
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		(30.457.712)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento del capital social		
Obligaciones Financieras	Aumento (Disminución)	-
Retenciones imputadas beneficiario final	Aumento (Disminución)	-
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		-
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(82.679.024)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		100.453.800
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		17.774.773

*Las notas son parte integral de los estados financieros separados

JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972

MARTHA XIMENA PÉREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño

GRUPO MEDICO DEL CHOCO IPS S.A.S
Indicadores Financieros
Con corte a 31 de Diciembre 2025 -2024
En pesos colombianos

INDICADORES LICITACION		ESTADOS FINANCIEROS		31 DICIEMBRE 2025	INDICADOR
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente menos	332.953.489	Pasivo Corriente	134.876.669	198.076.820
	Mide el margen de seguridad para cumplir con las obligaciones a corto plazo				
LIQUIDEZ	Activo Corriente	332.953.489	Pasivo Corriente	134.876.669	2,47
	Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo				
COBERTURA DE INTERESES	Utilidad operacional	208.792.022	Gastos de Intereses	3.158.516	66,10
	Indica la capacidad de control de los mismos				
IMPORTANCIA DEL ACTIVO	Activo Corriente	332.953.489	Activo Total	363.411.201	91,62%
	Porcentaje del disponible dentro de la totalidad de la Empresa				
ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total	134.876.669	Activo Total	363.411.201	37,11%
	Porcentaje de la Empresa que corresponde a los acreedores				
SOLVENCIA	Patrimonio	228.534.532	Activo Total	363.411.201	62,89%
	Indica el porcentaje de la Empresa que corresponde a los dueños				
UTILIDAD NETA EN VENTAS	Utilidad Neta	128.241.120	Ventas Netas	970.108.020	13,22%
	Muestra el exito de la compañía al alcanzar un nivel determinado de ventas				
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad Neta	128.241.120	Patrimonio	228.534.532	56,11%
	Mide la recompensa por asumir el riesgo de la propiedad de la Empresa				
RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS	Utilidad Neta	128.241.120	Activo Total	363.411.201	35,29%
	Mide la capacidad de manejo de los recursos totales de la Empresa				
CONTROL DE GASTOS	Gastos de Operación	423.488.317	Ventas Netas	970.108.020	43,65%
	Indica la capacidad de control de los mismos				

James Arias R.

JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972

Marta Ximena Pérez Melo

MARTHA XIMENA PÉREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
Caja	9.824.903	98.440.800	11,6%
Bancos	7.949.870	2.013.000	294,9%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	17.774.773	100.453.800	17,2%

Dado que el año 2025 corresponde al inicio de operaciones de la compañía, se presenta un incremento frente al año anterior, en la medida en que este constituye el primer período con actividad comercial y generación de ventas.

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024	VARIACION
Deudores	291.703.826	4.004.000	7185,3103%
Anticipos y Avances	1.860.000	-	100,0000%
TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	293.563.825	4.004.000	7231,7389%

Dado que el año 2025 corresponde al inicio de operaciones de la compañía, se presenta un incremento frente al año anterior, en la medida en que este constituye el primer período con actividad comercial y generación de ventas.

Nota 5. Impuestos corrientes

La cuenta de anticipo de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta.

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
Activo por Impuestos Corrientes (1)	21.614.890	38.951	55392,52%
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.614.890	38.951	

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden por medio del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método lineal.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	31 DICIEMBRE 2024	ADICIONES	31 DIC 2025	DEP ACUM	31 DICIEMBRE 2025
Equipo médico científico		27.687.712	27.687.712	-	27.687.712
Equipo de Computación y Comunicación		2.770.000	2.770.000	-	2.770.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	-	30.457.712	30.457.712	-	30.457.712

Nota 7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corrientes corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación del negocio.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Proveedores por pagar	24.926.047	-
Otras cuentas por pagar	10.999.200	-
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.925.247	-

Nota 8. Pasivos por impuestos corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Retención en la fuente	5.556.000	
Impuestos de Renta por pagar	72.224.622	-
Industria y comercio	5.890.322	
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	83.670.944	

Nota 9. Beneficios para empleados

El valor de los pasivos de beneficios para los empleados corresponde a: primas, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones por pagar.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Salarios Por Pagar	12.549.278	162.630
Pasivo estimado para obligaciones laborales	2.731.200	753.558
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.280.478	916.188

Nota 10. Capital emitido

El detalle del capital de la entidad está compuesto por:

PATRIMONIO	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Capital social (a)	100.000.000	100.000.000
Resultado del ejercicio anterior	293.412	293.412
Resultado del Ejercicio vigente	128.241.120	
TOTAL PATRIMONIO	228.534.532	100.293.412

Nota 11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden al objeto social y principal de la empresa: Prestar servicios médicos en las modalidades de prevención y promoción de la salud . Y están compuestos por:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Exámenes de salud ocupacional	763.454.320	-
Exámenes de laboratorio	206.653.700	-
Devolución en servicios	-26.868.676	-
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	943.239.344	

Nota 12. Costos de ventas

Corresponde al valor de los costos incurridos por el ente económico en las actividades de elaboración o transformación de productos o mercancías vendidas durante el ejercicio. Estos están conformados principalmente por la materia prima, maquinaria y equipo, mano de obra directa, entre otros. Que en total suman:

COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Análisis de laboratorio	93.021.902	-
Imágenes diagnósticas	1.439.125	-
Suministros médicos	5.489.032	-
Recolección residuos biológicos	18.700	-
Contratos de prestación servicios médicos	187.871.920	-
Insumos para refrigerios – contratos estatales	601.415	-
Insumos de laboratorio	8.990.905	-
Dotación y suministro a trabajadores	6.509.070	-
Contratos de servicios	70.000	-
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	304.012.070	-

Nota 13. Otros ingresos

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

INGRESOS FINANCIEROS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Descuentos comerciales condicionados	722.559	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	722.559	-

Nota 14. Gastos de administración

El gasto de administración corresponde a todos los conceptos relacionados con la contratación directa del personal administrativo, es decir: salarios, prestaciones sociales, seguridad social, dotación y en general cualquier beneficio directamente atribuible a los trabajadores administrativos

GASTOS ADMINISTRATIVOS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Sueldos	100.203.812	-
Salario integral	7.117.500	-
Horas extras y recargos	810.421	-
Auxilio de transporte	8.166.667	-
Cesantías	9.089.212	-
Intereses sobre cesantías	1.090.721	-
Prima de servicios	9.089.212	-
Vacaciones	4.514.492	-
Bonificaciones	20.654.536	-
Capacitación al personal	270.000	-
Aportes en línea	11.863.100	-
Aportes a administradora de riesgos laborales	579.026	-
Aportes a entidades promotoras de salud eps	9.213.696	-
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	13.082.286	-

Aportes cajas de compensación familiar	4.284.170	-
Aportes icbf	3.213.127	-
Aportes Sena	2.142.083	-
Bienestar y atención a empleados	635.503	-
Honorarios - Asesoría jurídica	11.000.000	-
Médicos independientes	9.105.000	-
Ingenieros	440.000	-
Impuestos	7.097.345	-
Arrendamientos	121.195.844	-
Seguros	9.515.654	-
Servicios	7.572.456	-
Gastos Legales	6.491.322	-
Mantenimiento y Reparaciones	14.189.481	-
Adecuaciones e Instalaciones	9.667.431	-
Gastos de Viaje	2.006.820	-
Capacitación al personal	90.000	-
Transporte, fletes y acarreos	101.200	-
Diversos	18.996.200	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	423.488.317	-

Nota 15. Gastos financieros

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

GASTOS FINANCIEROS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Gastos bancarios	1.458.323	-
Comisiones	722.045	-
Intereses de mora	394.158	-
Descuentos comerciales condicionados	583.990	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	3.158.516	-

Nota 16. Otros Gastos

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

OTROS GASTOS	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024
Gastos no deducibles	6.946.936	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	6.946.936	-

Nota 17. Hechos Posteriores al Periodo al que se Informa.

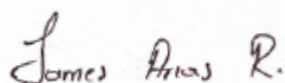
Se analizaron los siguientes casos puntuales los cuales arrojaron una respuesta negativa por lo tanto se evidencia que no existen hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa que impliquen ajuste:

- a) **Ninguno de los activos correspondientes a propiedad, planta y equipo e intangibles sufren algún tipo de deterioro de valor.**
- b) **No existen descubrimientos de fraudes o errores que evidencien que los estados financieros están incorrectos.**

Por lo tanto, no se presentan hechos posteriores después del periodo sobre el que se informa que representen cambios significativos en La Compañía.

Nota 18. Aprobacion de Estados Financieros

Los estados financieros individuales al 31 de Diciembre de 2025 fueron autorizados por la junta Directiva de Grupo Médico del Chocó IPS SAS. el 12 del mes Marzo del año 2026.



JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972



MARTHA XIMENA PEREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño

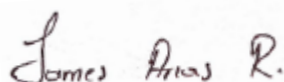
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Con corte a 31 diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

En miles de pesos colombianos

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros separados de GRUPO MÉDICO DEL CHOCÓ S.A.S, cortados a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, los cuales se han tomado fielmente de los libros. Por lo tanto:

1. Los estados financieros representan la verdadera situación patrimonial de las operaciones de la empresa.
2. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el período terminado en esta fecha
3. Todos los hechos económicos realizados por la empresa GRUPO MÉDICO DEL CHOCÓ SAS con corte al 31 de Diciembre de 2025, han sido debidamente reconocidos en los estados financieros.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de GRUPO MÉDICO DEL CHOCÓ SAS en la fecha de corte.
5. Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
6. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



JAMES ARIAS RETERÍA
Representante Legal
CC 12.022.972



MARTHA XIMENA PEREZ MELO
Contador TP: 120147 - T
C.C. 36.751.243 de Pasto. Nariño