

**CENTRO MEDICO BELEN S.A.S**  
**NIT. 901.428.954-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**1 ENERO DE 2025 A 31 DICIEMBRE 2025**

ACTIVO	NOTA	19-dic-25	31-dic-24	PASIVO	NOTA	19-dic-25	31-dic-24
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	B.1	60,639,153	3,387,695	Proveedores	B.4	74,049,166	1,414,000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	B.2	57,666,804	26,011,800	Cuentas por pagar	B.5	31,420,059	56,043,798
				Impuestos Gravámenes y tasas	B.6	3,757,022	543,240
				Obligaciones Laborales	B.7	2,530,044	3,645,440
				Anticipos Clientes	B.8	5,425,610	1,847,840
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>118,305,957</u></b>	<b><u>29,399,495</u></b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>117,181,901</u></b>	<b><u>63,494,318</u></b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>117,181,901</u></b>	<b><u>63,494,318</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
Propiedad, planta y equipo	B.3	20,451,740	18,564,740	Capital social		32,000,000	2,000,000
Otros activos	B.3	0	0	Resultado ejercicios anteriores		(17,530,083)	(17,993,051)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>20,451,740</u></b>	<b><u>18,564,740</u></b>	Resultado del ejercicio		7,105,879	462,968
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>21,575,796</u></b>	<b><u>(15,530,083)</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>138,757,697</u></b>	<b><u>47,964,235</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>138,757,697</u></b>	<b><u>47,964,235</u></b>

  
**Claudia Alexandra Cardona Alzate**  
 Representante Legal

  
**Carlos Alberto Espinel**  
 Contador Publico

**CENTRO MEDICO BELEN S.A.S**  
**NIT. 901.428.954-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**1 ENERO DE 2025 A 31 DICIEMBRE 2025**

	NOTA	10-dic-25	31-dic-24
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos derivados de la actividad	B.9	361,149,700	228,712,100
Menos: Costo de Ventas	B.10	118,904,299	60,809,293
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>242,245,401</b>	<b>167,902,807</b>
Menos: gasto de administracion y ventas	B.11	227,942,791	169,787,884
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>14,302,610</b>	<b>(1,885,077)</b>
Menos gastos no operacionales	B.12	11,554,416	969,253
Más ingresos no operacionales	B.9	4,357,685	3,317,298
<b>PERDIDA ANTES DEL IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>7,105,879</b>	<b>462,968</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>		0	0
<b>PERDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	B.13	<b>7,105,879</b>	<b>462,968</b>

Claudia Alexandra Cardona Alzate  
Representante legal



Carlos Alberto Espinel  
Contador Publico

**CENTRO MEDICO BELEN S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**A. Notas de Carácter General:**

**1. Información General**

**CENTRO MEDICO BELEN S.A.S** es una sociedad del tipo de las sociedades por acciones simplificada, inscrita el 10 de noviembre de 2020 en la cámara de comercio de Manizales, siendo su domicilio principal la ciudad de Manizales, la duración estipulada en sus estatutos es indefinida y cuyo objeto principal la prestación de servicios y asesorías relacionadas con la contaduría pública y la administración de empresas

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificadorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**3. Término de duración legal (NIC 1.138 d):**

La duración legal de la sociedad es indefinida, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad Chinchiná.

**4. Hipótesis de Entidad en Marcha (NIC 1.25, NIIF PYMES 3.8, 3.9):**

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

**5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIC 1.114 c, i, NIIF PYMES 8.4 a, NIC 1.16, NIIF PYMES 3.3):**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el [Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015](#)].

**6. Políticas contables significativas aplicadas (NIC 1.114 c, ii, NIIF PYMES 8.4 b):**

**1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIC 1.117 a, NIIF PYMES 8.4 a):**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- a. Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos.

- b. Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto realizable.
- c. Las propiedades, Planta y Equipo se miden por su costo

**7. Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIC 1.125, NIIF PYMES 8.7)**

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en los periodos contables siguientes.

**8. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:**

- 1. **Órgano que aprueba los estados financieros (NIC 10.17; NIIF PYMES 32.9):** Los estados financieros fueron aprobados por la junta directiva. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.
- 2. **Imposibilidad de los accionistas para cambiar las cifras en los estados financieros (NIC 10.17, 10.18; NIIF PYMES 32.9):** Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

**9. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:**

- 1. **Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIC 8.29, NIIF PYMES 10.14):** No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.
- 2. **Cambios en estimaciones contables (NIC 8.39, NIIF PYMES 10.18):** No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.
- 3. **Corrección de errores de periodos anteriores (NIC 8.49 a, NIIF PYMES 10.23):** No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

**B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIC 1.114 c, iii, NIIF PYMES 8.4 c)**

**NOTA 1:****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

Los saldos en las cuentas de efectivo representan disponibilidades libres de restricciones y con plena posibilidad de ser utilizadas en las operaciones normales de la empresa, lo que justifica plenamente su carácter de activo corriente y están representados así:

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caja general	43.202.595	0
Cuenta de ahorros	17.436.558	3.279.882
<b>Total</b>	<b>60.639.153</b>	<b>3.279.882</b>

**NOTA 2:****DEUDORES COMERCIALES:**

Representan créditos a favor de la sociedad, producto del giro normal de sus operaciones.

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Clientes	31.518.242	21.943.800
Anticipos de impuestos y contribuciones	26.148.562	4.068.000
<b>Total</b>	<b>57.666.804</b>	<b>26.011.800</b>

**NOTA 3:****PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:**

Comprende los bienes que posee la compañía utilizados para el giro normal de las actividades.

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Equipo de Oficina	6.665.099	4.778.000
Maquinaria y equipo	239.000	239.000
Equipo de computación	3.425.641	3.425.641
Equipo médico- científico	10.122.000	10.122.000
Otros activos	0	23.901
<b>Total, Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>20.451.740</b>	<b>18.564.740</b>

**NOTA 4:****PROVEEDORES NACIONALES:**

Registra las obligaciones contraídas con proveedores.

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Proveedores Nacionales	74.049.166	1.414.000
<b>Proveedores Nacionales</b>	<b>74.049.166</b>	<b>1.414.000</b>

**NOTA 5:****ACREEDORES COMERCIALES**

Las cuentas por pagar son originadas en actividades comerciales y financieras con entidades y personas que prestan servicios, lo mismo que los aportes parafiscales, descuentos de nómina y retenciones en la fuente, así:

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Honorarios	0	0
Arrendamientos	0	0
Aportes de nomina	425.500	388.400
Accionistas	30.994.559	55.655.398
<b>Total</b>	<b>31.420.059</b>	<b>56.043.798</b>

**NOTA 6:****IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS:**

Esta cuenta contiene el valor de la provisión de impuesto de renta y complementarios

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Impuesto de renta y complementarios	0	0
Retención en la fuente	3.757.022	543.240
<b>Total</b>	<b>3.757.022</b>	<b>543.240</b>

**NOTA 7:****OBLIGACIONES LABORALES:**

Los pasivos laborales son registrados por causación cuando existe el derecho adquirido, cuando el pago es exigible o probable o si su importe se puede estimar razonablemente. El valor adeudado por obligaciones laborales es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Salario	0	1.358.000
Cesantías Consolidadas	1.623.504	1.461.996
Intereses sobre Cesantías	194.784	175.440
Prima de servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	711.756	650.004
<b>Total</b>	<b>2.530.044</b>	<b>3.645.440</b>

**NOTA 8:****ANTICIPO DE CLIENTES**

Los pagos por anticipado que realizaron los clientes quedando ellos con un saldo a favor en la empresa.

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Anticipo de Clientes	5.425.610	1.847.840
<b>Total</b>	<b>5.425.610</b>	<b>1.847.840</b>

**NOTA 9:****INGRESOS**

Los ingresos de la empresa fueron originados en la prestación de servicios a la que se dedica la empresa:

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Ingresos operacionales	361.149.700	228.712.100
Ingresos no operacionales	4.357.684	3.317.298
<b>Total</b>	<b>365.507.384</b>	<b>232.029.398</b>

**NOTA 10:****GASTOS Y COSTOS**

La empresa presento durante el ejercicio contable los siguientes gastos y costos en el desarrollo de su objeto social:

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Materias Primas	6.514.119	3.749.393
Servicios	112.390.180	57.059.900
<b>Total</b>	<b>118.904.299</b>	<b>60.809.293</b>

**NOTA 11:****GASTOS DE VENTAS**

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Personal	38.257.065	34.630.179
Honorarios	3.710.000	6.050.000
Impuestos	1.556.319	1.434.986
Servicios	112.846.729	45.951.081
Arrendamientos	49.000.000	71.740.000
Gastos legales	2.647.282	3.924.457
Mantenimiento y reparación	2.389.571	3.555.548
Gastos de viaje	137.400	137.400
Otros gastos	17.535.875	2.917.900
<b>Total</b>	<b>227.942.841</b>	<b>169.787.884</b>

**NOTA 12:**

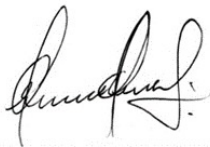
**GASTOS NO OPERACIONALES**

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Financieros	1.328.962	910.147
Gastos Diversos	10.225.454	59.106
<b>Total</b>	<b>11.554.416</b>	<b>969.253</b>

**NOTA 13:**

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La empresa arroja como resultado del ejercicio una utilidad neta por valor de \$ 7.105.879.



**CARLOS ALBERTO ESPINEL**  
Contador Publico