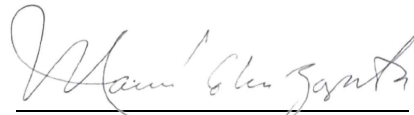
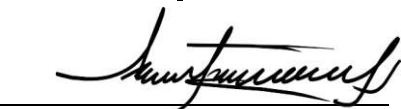


ZAPATA Y VELASQUEZ S.A.S.
NIT 901.708.671-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024


NOTA	31/12/2025 UM Historicos	31/12/2024 UM Historicos	Variación 2025	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivos y equivalentes de efectivo	1	1.867.606	1.500.000	367.606
Cuentas por cobrar socios	2	43.878.527	-	43.878.527
Cuentas por cobrar comerciales	3	15.069.027	-	15.069.027
Inventario consumible	4	120.190.000	-	120.190.000
Tributos pagados por anticipado	5	17.123.761	-	17.123.761
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		198.128.920	1.500.000	196.628.920
ACTIVOS NO CORRIENTE				
Otros Activos	6	20.946.374	18.500.000	2.446.374
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		20.946.374	18.500.000	2.446.374
TOTAL ACTIVO		219.075.294	20.000.000	199.075.294
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	7	39.967.331	-	39.967.331
Cuentas por pagar comerciales	8	46.491.251	-	46.491.251
Impuestos por pagar	9	11.964.732	-	11.964.732
Retenciones y tributos por pagar	10	4.847.000	-	4.847.000
Beneficios laborales corrientes	11	10.363.609	-	10.363.609
Otros pasivos corrientes	12	70.461.700	-	70.461.700
TOTAL PASIVO CORRIENTE		184.095.623	-	184.095.623
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				-
TOTAL PASIVO		184.095.623	-	184.095.623
PATRIMONIO				
Capital Susrito y Pagado		20.000.000	20.000.000	-
Reserva Legal		-	-	-
Utilidades del ejercicio		14.979.671	-	14.979.671
Resultado Acumulados		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	13	34.979.671	20.000.000	14.979.671
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		219.075.294	20.000.000	199.075.294


MARIA ELENA ZAPATA MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL


JORGE HUMBERTO ZAPATA ARANGO
CONTADOR
CPTP-71299-T

ZAPATA Y VELASQUEZ S.A.S.
NIT 901.708.671-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	NOTAS	31/12/2025 UM Historicos	31/12/2024 UM Historicos	Variación 2025
INGRESOS				
Ventas	14	655.930.400	-	655.930.400
TOTAL INGRESOS		655.930.400	-	655.930.400
COSTO DE VENTAS:				
Actividades Empresariales	15	273.737.810	-	273.737.810
TOTAL COSTO DE VENTAS:		273.737.810	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		382.192.590	-	382.192.590
GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos Administrativos	16	349.034.114	-	349.034.114
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		349.034.114	-	349.034.114
Gastos Financieros	17	9.763.140	-	9.763.140
Otros Gastos	18	1.572.987	-	1.572.987
TOTAL OTROS GASTOS		11.336.126	-	11.336.126
OTROS INGRESOS				
Otros Ingresos	19	5.122.053	-	5.122.053
TOTAL OTROS INGRESOS		5.122.053	-	5.122.053
RESULTADO ANTES DE ISLR		26.944.403	-	26.944.403
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios		11.964.732		11.964.732
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	20	14.979.671	-	14.979.671
UTILIDADES ACUM. AÑO ACTUAL		14.979.671	-	14.979.671



MARÍA ELENA ZAPATA MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE HUMBERTO ZAPATA ARANGO
CONTADOR
CPTP-71299-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ZAPATA Y VELASQUEZ S.A.S.
NIT 901.708.671-0
A DICIEMBRE 31 DE 2025

	Saldo a diciembre 31 de 2024	Aumentos	Disminuciones	Saldo a diciembre 31 de 2025
Capital Susrito y Pagado	20.000.000	-	-	20.000.000
Reserva Legal	-	-	-	-
Utilidades del ejercicio	-	14.979.671	-	14.979.671
Resultado Acumulados	-	-	-	-
	20.000.000	14.979.671	-	34.979.671



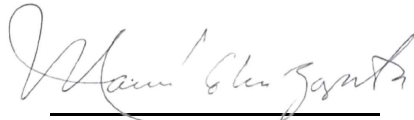
MARIA ELENA ZAPATA MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL



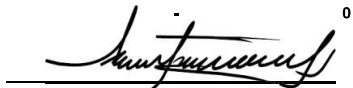
JORGE HUMBERTO ZAPATA ARANGO
CONTADOR
CPTP. 71299-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ZAPATA Y VELASQUEZ S.A.S.
NIT 901.708.671-0
A DICIEMBRE 31 DE 2025

FUENTES		2025
Internas		
	Utilidades del ejercicio	14.979.671
	Aumento de Proveedores	39.967.331
	Aumento Impuestos por pagar	11.964.732
	Aumento Beneficios laborales corrientes	10.363.609
	Aumento de otros pasivos	70.461.700
	Aumento Cuentas por pagar comerciales	46.491.251
	Aumento Retenciones y tributos por pagar	4.847.000
TOTAL FUENTES		199.075.294
USOS		
	Aumento Cuentas por cobrar socios	43.878.527
	Aumento Cuentas por cobrar comerciales	15.069.027
	Aumento de inventarios	120.190.000
	Aumento Tributos pagados por anticipado	17.123.761
	Aumento Otros Activos	2.446.374
TOTAL USOS		198.707.688
		367.606
Saldo de caja a diciembre 31 de 2024		1.500.000
Saldo de caja a diciembre 31 de 2025		1.867.606
		367.606



MARÍA ELENA ZAPATA MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE HUMBERTO ZAPATA ARANGO
CONTADOR
CPTP-71299-T

ZAPATA Y VELÁSQUEZ S.A.S.
NIT 901.708.671-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NATURALEZA JURIDICA, ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y OBJETO SOCIAL ZAPATA Y VELÁSQUEZ S.A.S., es una empresa constituida como sociedad por acciones simplificada mediante documento privado de accionistas constituyentes de Pereira del 01 de abril de 2023, inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira, el 02 de mayo de 2023 bajo el número del Libro 1076390 del libro IX del registro mercantil. Con matrícula número 18208061.

La sociedad tendrá como objeto principal actividades relacionadas con la salud y estética, Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. 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.

Actividad Principal: 8621 Actividades de la práctica médica, sin internación.

La entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Pereira, departamento de Risaralda, república de Colombia.

Vigencia: que el término de la duración de la persona jurídica es indefinido.

Órganos de la sociedad: la sociedad tendrá un órgano de dirección, denominado asamblea general de accionistas y un representante legal denominado gerente. La revisoría fiscal solo será provista en la medida que lo exijan las normas legales vigentes.

La sociedad cuenta con un Capital Suscrito y Pagado de Veinte Millones de pesos (\$20.000.000), dividido en Cinco Mil (\$5.000) Acciones ordinarias de valor nominal de cuatro mil pesos (\$4.000) cada una.

BASES DE PREPARACIÓN

a) Marco Normativo — Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de ZAPATA Y VELÁSQUEZ S.A.S han sido preparados de acuerdo con los principios de normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentada a través del decreto único reglamentario 2420 de 2015 y modificado el 23 de diciembre de 2015 por el decreto reglamentario 2496; los presentes estados financieros fueron elaborados bajo el nuevo marco normativo pertenecientes al Grupo 3 aplicando NIIF para MICROEMPRESAS.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros Individuales.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
CUENTA DE AHORROS 11500004408	1.867.606	1.500.000
TOTAL	1.867.606	1.500.000

Representa los recursos que están depositados en la cuenta de ahorros de Bancolombia, sobre la cual a la fecha no existe ningún tipo de restricción y están disponibles para su uso en la operación del negocio.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	43.878.527	-
TOTAL	43.878.527	-

Se registran en este concepto los valores derivados de cuentas con socios para cubrir algunas obligaciones.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ANTICIPO CONTRATISTAS	15.069.027	-
TOTAL	15.069.027	-

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico con una disponibilidad a un corto lapso.

NOTA 4. INVENTARIO CONSUMIBLE

INVENTARIO CONSUMIBLE		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INVENTARIO CONSUMIBLE	120.190.000	-
TOTAL	120.190.000	-

Corresponde al inventario de los insumos que se requieren para las cirugías programadas en determinado tiempo.

Esto permite crear estrategias ajustadas a las necesidades de la actividad económica que se desarrolla, asegurando la disponibilidad de los consumibles cuando sean necesarios.

NOTA 5. TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE	5.065.761	-
ANTICIPO DE AUTORRENTA	7.214.000	-
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.844.000	-
TOTAL	17.123.761	-

Representa los valores a favor del ente económico, por cobrar a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales como son el anticipo de retención en la fuente por adquirencias, producto de los pagos recibidos con tarjetas débito o crédito, el anticipo de autorrenta calculada sobre los ingresos recibidos durante el período y a los anticipos bimestrales del impuesto de industria y comercio al Municipio de Pereira. Estos anticipos se cruzarán en el año 2026 al momento de pago de la declaración de renta y la presentación anual del impuesto de industria y comercio.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
OTROS ACTIVOS	20.946.374	18.500.000
TOTAL	20.946.374	18.500.000

Corresponde a saldos iniciales de compras realizadas durante al año 2024, sin haber iniciado operaciones.

PASIVO-CORRIENTE

NOTA 7: PROVEEDORES

PROVEEDORES		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	39.967.331	-
TOTAL	39.967.331	-

Este rubro está compuesto por los importes pendientes de pago a los proveedores que nos suministran insumos y alquiler de espacio necesarios para el desarrollo de las operaciones ordinarias de la actividad.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
HONORARIOS	16.172.876	-
SERVICIOS TÉCNICOS	15.542.650	-
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.810.993	-
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS O ACCIONISTAS	11.964.732	-
TOTAL	46.491.251	-

Comprende las cuentas por pagar por concepto de servicios necesarios para llevar a cabo la operación tales como honorarios, servicios técnicos, de mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, papelería, elementos de aseo y cafetería y cuentas por cobrar a socios.

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
RENTA	11.964.732	-
TOTAL	11.964.732	-

Esta cuenta corresponde al valor contable del impuesto de renta de la vigencia 2025 con base en el resultado del ejercicio.

NOTA 10. RETENCIONES Y TRIBUTOS POR PAGAR

RETENCIONES Y TRIBUTOS POR PAGAR		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.539.000	-
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.308.000	-
TOTAL	4.847.000	-

Esta cuenta contiene las obligaciones de carácter impositivo del mes de diciembre y el último bimestre del año, que se pagarán en el mes de enero de 2026 a la administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y al municipio de Pereira.

NOTA 11. BENEFICIOS LABORALES CORRIENTES

BENEFICIOS LABORALES CORRIENTES		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
NOMINA POR PAGAR	-	-
CESANTIAS POR PAGAR	6.473.900	-
INTERESES CESANTIAS	650.297	-
PRIMA LEGAL	-	-
VACACIONES	1.352.512	-
APORTES A RIESGOS LABORALES	150.700	-
APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.157.400	-
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	289.400	-
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSAC	289.400	-
TOTAL	10.363.609	-

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

La Empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante el periodo en que se informa.

Se reconocerán como un pasivo a corto plazo, después de deducir los Importes de ley a que haya lugar. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como: Sueldos, auxilio de transporte, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones. Las vacaciones anuales se pueden acumular y pueden ser utilizados por el empleado en periodos futuros.

La Empresa presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa, debido a las dificultades en prever la fecha del goce de dichas vacaciones por parte del empleado. El gasto por vacaciones del personal se contabiliza en el ejercicio en que este derecho se devenga, independiente de aquel en el cual el trabajador haga uso de él.

Por disposición de ley, los intereses sobre las cesantías se cancelan en el mes de enero del año 2026 y las cesantías se consignarán a los fondos de cesantías antes del 14 de febrero del año 2026. La prima de servicios fue cancelada en los meses de junio y diciembre de 2025 respectivamente.

NT 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
CLIENTES	70.461.700	-
TOTAL	70.461.700	-

Representa los valores entregados en forma anticipada por pacientes que se realizarán procedimientos quirúrgicos en el año 2026.

NT 13. PATRIMONIO

PATRIMONIO		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	20.000.000	20.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.979.671	-
TOTAL	34.979.671	20.000.000

NOTA 14. INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES

INGRESOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	655.930.400	-
TOTAL	655.930.400	-

Los ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud corresponden a los servicios de procedimientos quirúrgicos realizados por la entidad.

Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la Empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el cual el pago sea realizado. Los ingresos se miden por valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir el impuesto sobre las ventas.

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

ACTIVIDADES EMPRESARIALES		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	273.737.810	-
TOTAL	273.737.810	-

Este rubro comprende los materiales, insumos y espacio en alquiler que se requiere para el desarrollo de la actividad.

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
SUELDOS Y SALARIOS	86.176.184	-
INCAPACIDADES	4.998.933	-
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	313.000	-
APORTES DE NOMINA	17.726.296	-
PRESTACIONES SOCIALES	25.084.897	-
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.880.464	-
HONORARIOS	154.094.956	-
GASTOS POR IMPUESTOS	2.117.305	-
ARRENDAMIENTOS	2.210.000	-
SEGUROS	200.000	-
SERVICIOS	39.546.225	-
GASTOS LEGALES	875.802	-
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	2.607.811	-
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	3.641.000	-
OTROS GASTOS	7.561.241	-
TOTAL	349.034.114	-

Incluye los valores en los que incurrió el ente económico para atender sus necesidades prioritarias como gastos de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones y diversos, necesarios para el cumplimiento de sus obligaciones internas y externas en el periodo.

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
GASTOS BANCARIOS	1.414.856	-
COMISIONES	5.141.798	-
INTERESES	11.105	-
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.195.380	-
TOTAL	9.763.140	-

Este valor corresponde a erogaciones en que incurre la empresa que no están relacionados directamente con el objeto social de ésta, pero corresponden a gastos que mensualmente se dan por el uso de los servicios bancarios como gastos financieros, comisiones, intereses y gravamen a los movimientos financieros.

NOTA 18. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
IMPUESTOS ASUMIDOS	685.336	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	887.651	-
TOTAL	1.572.987	-

Los impuestos asumidos corresponden a retenciones en la fuente y de Industria y Comercio asumidas por la empresa, así mismo se evidenciaron gastos que fueron contabilizados pero que no cumplían con los requisitos de factura o documentos legales; por lo tanto, no pueden ser deducibles de renta.

NOTA 19. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INTERESES BANCARIOS	8.896	-
INCAPACIDADES	5.109.590	-
AJUSTE AL PESO	3.567	-
TOTAL	5.122.053	-

Este rubro no hace parte del objeto social, pero determina en el periodo contable situaciones de materialidad en las erogaciones pasadas, como intereses bancarios, incapacidades y ajuste al peso.

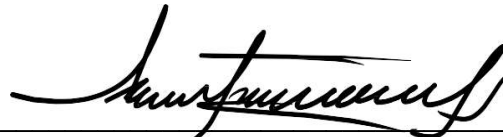
NOTA 20. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	14.979.671	-
TOTAL	14.979.671	-

Corresponde a la utilidad final del ejercicio después.



MARIA ELENA ZAPATA MOLINA
Representante Legal



JORGE HUMBERTO ZAPATA ARANGO
Contador
TP 71299-T