



**OK IPS SAS**  
**NIT. 901.842.281-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 2025**  
**Expresado en Pesos Colombianos**

<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota 3	25.219.889
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota 4	12.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>25.231.889</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y Enceres	Nota 5	1.422.050
*Equipo de Computación y Comunicación	Nota 5	6.735.900
Equipo Mecico y Científico	Nota 5	6.100.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>14.257.950</b>
Depreciacion Acumulada		<b>0</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>14.257.950</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Costos y gastos Preoperativos	Nota 6	48.234.002
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>48.234.002</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>87.723.841</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	Nota 7	28.376.220
BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota 7	587.589
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>28.963.809</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
DEPOSITOS Y AVANCES RECIBIDOS		0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28.963.809</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
APORTE SOCIAL	Nota 8	17.000.000
INVERSION SUPLEMENTARIA AL CAPITAL	Nota 8	41.579.997
RESULTADO DEL PERIODO	Nota 8	180.035
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIO ANT		0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>58.760.032</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>87.723.841</b>

**Representante Legal**  
Liceth Johana Avila Munoz

**CONTADOR**  
Wilber Godoy



**OK IPS SAS**

**NIT. 901.842.281-4**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**A DICIEMBRE 31 2025**

**Expresado en Pesos Colombianos**

<b>TOTAL INGRESOS</b>		
<b>VENTA DE BIENES O SERVICIOS</b>		<b><u>1.058.844</u></b>
Ingresos por actividades Ordinarias	869.001	
Otros Ingresos-Intereses y rendimientos financieros	189.843	
Subvenciones	0	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b><u>580.000</u></b>
Costos directos por Actividades ordinarias	580.000	
Costos Indirectos en Servicios prestados	<u>0</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u><u>478.844</u></u></b>
<b>GASTOS</b>		<b><u>298.814</u></b>
Gastos Operacionales admon	0	
Costos Financieros	298.813	
Costos por intereses	0	
Otros Costos y Gastos	<u>1</u>	
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b><u>180.030</u></b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b><u><u>180.030</u></u></b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>0</b>
		<b>0</b>
<b>RESULTADO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b><u><u>180.030</u></u></b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b><u><u>180.030</u></u></b>

**Representante Legal**  
Liceth Johana Avila Munoz

**CONTADOR**  
Wilber Godoy



**OK IPS SAS**  
**NIT. 901.842.281-4**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
Expresado en Pesos Colombianos

Concepto	Capital	Inv.	Resultados	Resultado	Total
Saldo Inicial 2024	17.000.000	19.784.957	-		36.784.957
Aportes adicionales		21.795.040			21.795.040
utilidad del periodo				180.035	180.035
saldo final 2025	17.000.000	41.579.997	-	180.035	58.760.032

**Representante Legal**  
Liceth Johana Avila Munoz

**CONTADOR**  
Wilber Godoy



**OK IPS SAS**  
**NIT. 901.842.281-4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2025**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del periodo		180.035
(+) depreciacion		-
(-) aumento de cuentas por cobrar	-	12.000
(-) aumento de otros activos	-	25.230.610
(+) aumento de cuentas por pagar		28.265.328
(+) aumento de beneficio a empleados		587.589
		<b>3.790.341</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra de Propiedad Planta y Equipo	-	835.900
Flujo neto de Inversion	-	<b>835.900</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aportes de socios		21.795.040
Flujo neto de Financiacion		<b>21.795.040</b>

<b>Aumento Neto de Efectivo</b>		<b>24.749.482</b>
Efectivo Inicial		470.407
Efectivo Final		25.219.889
<b>aumento Neto</b>		<b>24.749.482</b>
Diferencia		-

**Representante Legal**  
Liceth Johana Avila Munoz

**CONTADOR**  
Wilber Godoy



## NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La empresa **OK IPS SAS** fue creada mediante documento privado el **18 de junio de 2024**, inscrita en la Cámara de Comercio de Armenia, Quindío, bajo el número **64952** del libro IX del registro mercantil.

Está inscrita en el registro único tributario **RUT** con NIT **901.842.281-4**, clasificada como régimen común.

- **Domicilio:** Calle 15N No 11 40 Barrio la Castellana Armenia - Quindío.
- **Objeto Social:** La sociedad tiene por objeto la **prestación de servicios de salud intramural y ambulatorios**, enfocados en la rehabilitación física, ocupacional, neurológica y del lenguaje. Dentro de sus servicios se incluyen: terapia física, terapia ocupacional, fonoaudiología, masajes terapéuticos y programas de neurorrehabilitación.

### NOTA 2. RESUMEN A LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

OK IPS S.A.S. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES), en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y su normativa reglamentaria. A continuación, se resumen las políticas contables más relevantes aplicadas por la entidad:

- 1. Base de preparación:** Los estados financieros se elaboran bajo la base contable de acumulación (devengo), registrando las transacciones en el periodo en que ocurren y no cuando se recibe o paga el efectivo. El estado de flujos de efectivo se presenta bajo el método de caja.
- 2. Consistencia y cambios:** Las políticas contables se aplican de manera consistente entre periodos. Solo se realizarán cambios cuando sean requeridos por norma o resulten en una presentación más fiel y relevante de la información financiera.
- 3. Reconocimiento y medición:** Se reconocen activos, pasivos, ingresos y gastos cuando es probable la generación o uso de beneficios económicos y su valor puede ser medido de manera confiable. La medición inicial se realiza, en general, al costo histórico.
- 4. Ingresos:** Se reconocen cuando existe un incremento en los beneficios económicos que pueda medirse con fiabilidad. Los anticipos de clientes se registran como pasivos hasta que se cumple la obligación de prestación del servicio. Las glosas aceptadas y devoluciones se reconocen como disminución de los ingresos.



**5. Propiedad, planta y equipo:** Se reconocen como activos cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de manera confiable. Los activos con valor igual o inferior a 30 UVT pueden ser depreciados completamente en el año de adquisición.

**6. Activos de menor cuantía:** Se consideran activos de menor cuantía aquellos cuyo costo no supera 30 UVT. Estos pueden ser llevados al gasto en el mismo periodo contable.

**7. Deterioro de cuentas por cobrar:** Se reconoce deterioro sobre cuentas vencidas por más de 1.095 días o aquellas asociadas a EPS en liquidación no reconocidas por la entidad liquidadora. Requieren aprobación del Comité de Sostenibilidad Contable. Si existen indicios de recuperación, se calcula el valor presente de los flujos esperados.

**8. Provisiones y contingencias:** Se reconocen provisiones cuando existe una obligación presente como resultado de eventos pasados, es probable la salida de recursos y puede estimarse razonablemente el valor. Las contingencias se revelan en notas si no cumplen con los criterios de reconocimiento.

**9. Presentación de los estados financieros:** OK IPS S.A.S. presenta los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral (o Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas), Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las correspondientes notas explicativas que complementan y detallan la información presentada.

#### **10. Flujos de Efectivo:**

Los flujos de efectivo se presentan mediante el **método indirecto**, clasificando los movimientos en:

- **Actividades de operación:** Incluyen ingresos y egresos relacionados con la **prestación de servicios de salud, rehabilitación y bienestar**.
- **Actividades de inversión:** Comprenden la adquisición y mantenimiento de equipos médicos, infraestructura especializada y tecnologías para mejorar la calidad de los servicios.
- **Actividades de financiación:** Relacionadas con la obtención y pago de préstamos y aportes de socios.

#### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Está conformado por dinero en Efectivo de la Caja y de los depósitos en bancos que, para el fin del periodo, el Efectivo se verifico mediante Arqueo de Caja a 31 de diciembre del año 2025 y Equivalentes de Efectivo son Saldos Bancarios debidamente Conciliados, se componían así:



El Saldo esta representado así:

CAJA LINEA DE FRENTE  
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 2472  
BANCOOMVEVA

A 31 DICIEMBRE DE  
2,025

12,700  
25,157,173  
50,016  
0

**TOTAL DISPONIBLE**

**25,219,889**

El efectivo y equivalente al efectivo de la Compañía son de uso inmediato y se tienen para el pago de las obligaciones contraídas por la compañía, así como para las demás operaciones de la empresa y cumplir a cabalidad el objeto de la empresa. Son partidas consideradas a corto plazo, las cuales no tienen ningún tipo de restricción

#### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

A 31 de diciembre de 2025 la empresa no presenta cuentas por cobrar a clientes

##### **Autorretención en la Fuente**

Al 31 de diciembre de 2025, la empresa registra un saldo de \$12.000 por concepto de autorretención Este valor corresponde al recaudo anticipado del impuesto sobre la renta, el cual ha sido retenido y declarado de acuerdo con la normativa fiscal vigente.

La autorretención se aplica como un mecanismo de pago anticipado del impuesto de renta, permitiendo a la empresa cumplir con sus obligaciones tributarias de manera periódica y facilitar la gestión fiscal. Dicho saldo será descontado en la liquidación del impuesto correspondiente al ejercicio fiscal 2025.

#### **NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo está compuesta por activos tangibles adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de las actividades misionales de la entidad. Estos activos se reconocen inicialmente por su costo de adquisición, el cual incluye el precio de compra, impuestos no reembolsables, gastos de instalación y todos aquellos directamente atribuibles a su puesta en funcionamiento.

OK IPS S.A.S. aplica el modelo del costo para la medición posterior y, al cierre del periodo, no registra deterioro ni depreciación, dado que los activos se encuentran en etapa preoperativa. La entidad iniciará el cálculo de la depreciación a partir del momento en que los bienes estén disponibles para su uso.



A continuación, se detalla la composición del rubro:

- Muebles y Enseres: \$1.422.050
- Equipos de Computación y Comunicación: \$6.735.900
- Equipos Médicos y Científicos: \$6.100.000

La entidad revisa periódicamente la existencia de indicios de deterioro sobre los activos, conforme a los lineamientos de las NIIF para PYMES. En caso de identificar pérdidas por deterioro, estas se reconocerán como menor valor del activo y afectarán el resultado del período.

#### **NOTA 6. COSTOS Y GASTOS PREOPERATIVOS**

Los costos y gastos preoperativos corresponden a aquellos desembolsos realizados por OK IPS S.A.S. antes del inicio formal de sus operaciones, con el fin de dejar en condiciones de funcionamiento los procesos, la infraestructura y el personal necesarios para la prestación de servicios de salud.

Este rubro incluye conceptos como:

- Adecuación de instalaciones.
- Consultorías y asesorías técnicas.
- Honorarios profesionales.
- Adquisición de insumos iniciales.
- Gastos legales y administrativos de constitución y habilitación.
- Licencias, permisos y registros.

Dado que estos desembolsos están directamente relacionados con la preparación operativa de la entidad, se han registrado como un activo en el estado de situación financiera, en cumplimiento del marco normativo de las NIIF para PYMES. Dichos costos serán amortizados de forma sistemática a partir del momento en que la entidad comience a generar ingresos operacionales.

Al cierre del ejercicio 2025, el saldo registrado por este concepto asciende a \$48.234.002.



## **NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones a corto plazo asumidas por OK IPS S.A.S. en el desarrollo de su fase preoperativa. Estas deudas han sido reconocidas al costo amortizado, conforme a la Sección 11 de las NIIF para PYMES.

Al cierre del periodo, el saldo registrado asciende a \$28.376.220

	<u>A 31 DICIEMBRE DE</u> <u>2,025</u>
El saldo corresponde a:	
Costos y Gastos por Pagar	<u>28,376,220</u>
RETENCION POR PAGAR	1,000
APORTES A SALUD	170,820
APORTES A LA ARL	44,700
APORTES AL ICBF	171,000
APORTE A PENSION	683,400
DEUDA CON SOCIOS	7,305,300
ACREEDORES VARIOS	20,000,000
	<u>28,376,220</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>28,376,220</u></b>

## **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales comprenden los valores adeudados por la entidad a sus empleados al cierre del periodo, originados en la prestación de servicios personales bajo relación laboral, de conformidad con la legislación laboral colombiana.

Estas obligaciones incluyen prestaciones sociales y beneficios a empleados de corto plazo, tales como cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

De acuerdo con la Sección 28 de la NIIF para las PYMES, los beneficios a empleados de corto plazo se reconocen como un pasivo y un gasto en el periodo en el cual el trabajador presta sus servicios, por el valor no descontado de los beneficios que se espera pagar.

Las obligaciones laborales se reconocen con base en el principio de devengo, independientemente de su fecha de pago.

A continuación, se presenta la composición de las obligaciones laborales al cierre del periodo:

- Cesantías: \$405.876
- Intereses sobre cesantías: \$4.059
- Vacaciones: \$177.654

**Total obligaciones laborales: \$587.589**



Al cierre del periodo, la entidad no presenta valores pendientes por concepto de salarios ni prima de servicios, lo cual indica que dichas obligaciones fueron oportunamente liquidadas y pagadas dentro del mismo periodo.

La entidad cumple con las disposiciones establecidas en el Código Sustantivo del Trabajo, realizando el reconocimiento y provisión mensual de las prestaciones sociales.

Desde el punto de vista fiscal, los gastos por concepto de salarios y prestaciones sociales cumplen con los requisitos de deducibilidad establecidos en el Estatuto Tributario, particularmente en el artículo 107 (relación de causalidad, necesidad y proporcionalidad) y el artículo 108, el cual exige como condición para su deducción el pago de los aportes al sistema de seguridad social y parafiscales.

La administración no evidencia contingencias laborales significativas al cierre del periodo que deban ser reveladas en los estados financieros.

#### **NOTA 8. PATRIMONIO**

El patrimonio de OK IPS S.A.S. está conformado por los aportes efectuados por los socios, quienes constituyeron la entidad conforme a lo establecido en la legislación colombiana para sociedades por acciones simplificadas (S.A.S.).

A 31 de diciembre de 2025, el patrimonio total asciende a **\$58.760.032**, compuesto por los siguientes conceptos:

- **Aporte Social:** \$17.000.000
- **Inversión Suplementaria al Capital:** \$41.579.997
- **Resultado del Ejercicio:** \$180.035

La **inversión suplementaria** corresponde a recursos adicionales aportados por los socios durante la fase preoperativa de la compañía, con el fin de garantizar el cumplimiento de los compromisos adquiridos y cubrir los gastos necesarios para el inicio de operaciones. Estos aportes no hacen parte del capital suscrito y pagado, pero constituyen un respaldo económico fundamental para la sostenibilidad inicial de la empresa.



## **NOTA 9. INGRESOS Y RESULTADO DEL EJERCICIO**

### **Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de la entidad corresponden principalmente a la prestación de servicios de salud y apoyo terapéutico, tales como terapias físicas, ocupacionales y fonoaudiológicas.

De acuerdo con la Sección 23 de la NIIF para las PYMES, los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad, lo cual ocurre en el momento en que se presta el servicio.

Para el periodo terminado, los ingresos se componen de la siguiente manera:

- Ingresos por actividades ordinarias: \$869.001
- Otros ingresos (intereses y rendimientos financieros): \$189.843

**Total, ingresos: \$1.058.844**

La entidad no presenta devoluciones, subvenciones ni ingresos por venta de productos durante el periodo.

### **Costo de Venta**

El costo de ventas está conformado por los costos directamente atribuibles a la prestación de los servicios de salud, incluyendo principalmente honorarios del personal asistencial y demás costos necesarios para la ejecución de las terapias.

Para el periodo, el costo de ventas es el siguiente:

- Costos directos por actividades ordinarias: \$580.000

**Total, costo de ventas: \$580.000**

No se presentan costos indirectos asociados a la prestación del servicio.



Utilidad bruta

Como resultado de lo anterior, la entidad presenta una utilidad bruta de:

**Utilidad bruta:** \$478.844

### **Gastos**

Los gastos de la entidad comprenden los valores en que incurre para el desarrollo de sus actividades administrativas y financieras.

Para el periodo, los gastos se detallan así:

- Costos financieros: \$298.813
- Otros gastos: \$1

**Total, gastos:** \$298.814

Se observa que la totalidad de los gastos corresponde principalmente a costos financieros, lo que indica una alta carga financiera durante el periodo.

Resultado operacional

Como resultado de los ingresos, costos y gastos anteriormente descritos, la entidad obtuvo:

**Resultado operacional:** \$180.030

### **NOTA 10. HECHOS POSTERIORES**

Con corte al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de autorización de los presentes estados financieros, **no se han identificado hechos posteriores** que afecten de manera significativa la situación financiera, el desempeño o la presentación de los estados financieros de OK IPS S.A.S.

La administración ha realizado una **evaluación de los eventos ocurridos con posterioridad al cierre del periodo**, y no se han identificado situaciones que generen incertidumbre material sobre la continuidad del negocio, ni hechos que requieran ajustes o revelaciones adicionales en los estados financieros presentados.

Asimismo, se hace **énfasis** en que la entidad continúa en fase de alistamiento para el inicio formal de operaciones, habiendo completado procesos de habilitación y adquisición de recursos estratégicos. Se proyecta que durante el siguiente ejercicio se comience la prestación de servicios



de salud, lo que permitirá activar los activos disponibles y comenzar la recuperación de la inversión efectuada por los socios.

La administración mantiene su compromiso con el cumplimiento normativo, la sostenibilidad financiera y la ejecución de un modelo de atención basado en calidad, humanización y accesibilidad.

**LICETH JOHANA AVILA MUNOZ**  
Representante legal

**WILBER GODOY ESCOBAR**  
Contador T.P 219180-T



 Calle 15 norte # 11 – 40 La castellana  
 [okipsadm@gmail.com](mailto:okipsadm@gmail.com) - [calidadokips@gmail.com](mailto:calidadokips@gmail.com)  
 324 554 9530



 Calle 15 norte # 11 – 40 La castellana  
 [okipsadm@gmail.com](mailto:okipsadm@gmail.com) - [calidadokips@gmail.com](mailto:calidadokips@gmail.com)  
 324 554 9530