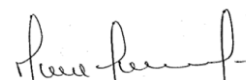


OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



CONCEPTOS	NOTA	dic 25	PART %	dic 24	PART %	VARIACIONES	
						ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS ORDINARIOS	21	1.739.170.789	100,00%	2.065.319.798	100,00%	-326.149.009	(15,79)%
Unidad Funcional de Consulta Externa		588.000	0,03%	903.500	0,04%	-315.500	(34,92)%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		341.754.849	19,65%	390.405.119	18,90%	-48.650.270	(12,46)%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		8.319.535	0,48%	5.264.121	0,25%	3.055.414	58,04 %
Unidad Funcional de Mercadeo		465.553.307	26,77%	705.635.561	34,17%	-240.082.254	(34,02)%
Otras Actividades relacionadas con la Salud Humano		1.247.638.597	71,74%	1.143.914.776	55,39%	103.723.821	9,07 %
Devolución en Ventas		-324.683.498	-18,67%	-180.803.279	-8,75%	-143.880.219	79,58 %
COSTOS ORDINARIOS	22	1.228.556.390	70,64%	1.312.692.015	63,56%	-84.135.625	(6,41)%
Unidad Funcional de Consulta Externa		1.064.004	0,06%	1.064.004	0,05%	0	0,00 %
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		264.713.696	15,22%	259.377.486	12,56%	5.336.209	2,06 %
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		5.633.250	0,32%	4.581.018	0,22%	1.052.233	22,97 %
Unidad Funcional de Mercadeo		355.881.275	20,46%	414.488.250	20,07%	-58.606.975	(14,14)%
Otras Actividades relacionadas con la Salud Humano		601.264.165	34,57%	633.181.257	30,66%	-31.917.092	(5,04)%
UTILIDAD BRUTA		510.614.399	29,36%	752.627.782	36,44%	(242.013.383,35)	32,16%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	23	484.049.335	27,83%	507.141.158	24,56%	-23.091.824	(4,55)%
Gastos de Personal		262.897.416	15,12%	238.408.289	11,54%	24.489.127	10,27 %
Honorarios		70.152.800	4,03%	47.065.761	2,28%	23.087.039	49,05 %
Impuestos		7.063.524	0,41%	10.797.347	0,52%	-3.733.823	(34,58)%
Arrendamiento		40.000.142	2,30%	38.842.047	1,88%	1.158.096	2,98 %
Contribuciones y Afiliaciones		2.751.522	0,16%	2.101.826	0,10%	649.696	30,91 %
Seguros		22.637.565	1,30%	21.127.957	1,02%	1.509.608	7,15 %
Servicios		28.497.813	1,64%	20.950.591	1,01%	7.547.222	36,02 %
Gastos Legales		5.910.374	0,34%	7.624.301	0,37%	-1.713.927	(22,48)%
Mantenimiento y Reparaciones		6.594.235	0,38%	5.322.601	0,26%	1.271.634	23,89 %
Adecuación E Instalación		1.188.867	0,07%	4.172.500	0,20%	-2.983.633	(71,51)%
Gastos de Viaje		1.430.837	0,08%	1.288.843	0,06%	141.994	11,02 %
Depreciación		8.540.125	0,49%	7.525.466	0,36%	1.014.659	13,48 %
Amortizacion		9.231.136	0,53%	12.106.136	0,59%	-2.875.000	(23,75)%
Gastos Diversos		17.152.978	0,99%	16.743.238	0,81%	409.741	2,45 %
Deterioro Deudores		0	0,00%	73.064.256	3,54%	-73.064.256	(100,00)%
UTILIDAD OPERACIONAL		26.565.064	1,53%	245.486.624	11,89%	(218.921.559,66)	80,18%
GASTOS NO OPERACIONALES	24	169.126.674	9,72%	159.652.886	7,73%	9.473.788	5,93 %
Perdida y venta y retiro de bienes		76.414	0,00%	9.619.718	0,47%	-9.543.304	(99,21)%
Impuestos Asumidos		14.262.284	0,82%	0	0,00%	14.262.284	100,00 %
Arrendamientos		132.081.872	7,59%	122.200.022	5,92%	9.881.850	8,09 %
Gastos no deducibles		22.706.104	1,31%	27.833.146	1,35%	-5.127.041	(18,42)%
OTROS INGRESOS	25	179.718.820	10,33%	195.337.041	9,46%	-15.618.221	(8,00)%
Financieros		3.350.887	0,19%	27.512	0,00%	3.323.375	12.079,57 %
Arrendamientos		138.817.218	7,98%	126.320.336	6,12%	12.496.882	9,89 %
Servicios		18.697.708	1,08%	46.593.540	2,26%	-27.895.832	(59,87)%
Recuperaciones		5.822.665	0,33%	1.415.053	0,07%	4.407.612	311,48 %
Indemnizaciones		0	0,00%	7.414.781	0,36%	-7.414.781	(100,00)%
Ingresos de Ejercicios Anteriores		0	0,00%	2.765.245	0,13%	-2.765.245	(100,00)%
Diversos		13.030.343	0,75%	10.800.574	0,52%	2.229.768	20,64 %
Gastos Financieros	26	15.583.977	0,90%	29.910.981	1,45%	-14.327.005	(47,90)%
UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS		21.573.234	1,24%	251.259.800	12,17%	(229.686.563,82)	91,41%
Impuesto de Renta		13.811.000	0,79%	97.559.000	4,72%	-83.748.000	(85,84)%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		7.762.234	0,45%	153.700.798	7,44%	(145.938.563,82)	94,55%

Nota: Las Notas No. 1 a la No. 31 son parte integral de los presentes estados financieros.


MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ
Gerente


YUBELI ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL
Contador Público
T.P.207902-T


JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS
T.P. No. 118.685-T
Revisor Fiscal
Ver Opinión Adjunta



OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



	NOTA	dic 25	dic 24	VARIACIONES ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO FINANCIERO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	29.792.013	104.411.885	-74.619.872	(71,47)%
Caja		3.150.465	2.059.756	1.090.709	52,95 %
Bancos		26.641.549	102.352.129	-75.710.581	(73,97)%
DEUDORES	5	978.411.353	1.015.716.435	-37.305.082	(3,67)%
Cientes Nacionales		594.483.668	587.534.815	6.948.854	1,18 %
Anticipos y Avances financieros		438.450	0	438.450	100,00 %
Anticipo Impuestos y saldos a favor		375.824.612	419.452.043	-43.627.430	(10,40)%
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		1.635.434	2.532.058	-896.624	(35,41)%
Deudores Varios		6.029.188	6.197.519	-168.331	(2,72)%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	7	0	-9.557.194	9.557.194	(100,00)%
Dificil Cobro de Cartera	7	139.138.601	130.188.830	8.949.771	6,87 %
(-) Deterioro Cartera por Prestacion Servicios	7	-139.138.601	-139.746.024	607.423	(0,43)%
INVENTARIOS	6	78.256.281	61.216.372	17.039.908,81	27,84 %
Medicamentos		0	0	0	0,00 %
Producto Terminado		15.290.520	2.309.602	12.980.918	562,04 %
Material Medico Quirurgico		62.965.760	58.906.770	4.058.991	6,89 %
TOTAL ACTIVO FINANCIERO CORRIENTE		1.086.459.647	1.181.344.692	-94.885.045	(8,03)%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	398.936.579	398.166.095	770.484	0,19 %
Maquinaria y Equipo		42.724.820	42.724.820	0	0,00 %
Equipo de Oficina		55.034.414	46.519.077	8.515.338	18,31 %
Equipo de Computo y comunicaci3n		79.254.795	75.736.095	3.518.700	4,65 %
Equipo M3dico Cientifico		1.496.817.603	1.418.757.269	78.060.334	5,50 %
(-) Depreciaci3n Acumulada		-1.274.895.053	-1.185.571.165	-89.323.888	7,53 %
OTROS ACTIVOS		107.005.858	114.170.659	-7.164.801,20	(6,28)%
Intangibles	9	3.192.000	6.384.000	-3.192.000	(50,00)%
Gastos pagados por anticipado	9	21.575.010	19.716.131	1.858.879	9,43 %
Cargos Diferidos	9	50.693.417	59.716.497	-9.023.080	(15,11)%
Anticipos y Avances no financieros	5	16.545.431	13.354.031	3.191.400	23,90 %
Deposito en Garantia	5	15.000.000	15.000.000	0	0,00 %
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		505.942.437	512.336.754	-6.394.317	(1,25)%
TOTAL ACTIVO		1.592.402.084	1.693.681.446	-101.279.362	(5,98)%

	NOTA	dic 25	dic 24	VARIACIONES ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	5.668.338	30.723.710	-25.055.372	(81,55)%
PROVEEDORES	11	90.512.433	29.263.202	61.249.230	209,30 %
Nacionales		90.512.433	29.263.202	61.249.230	209,30 %
CUENTAS POR PAGAR	12	259.027.697	129.634.143	129.393.554	99,81 %
Costos y Gastos por Pagar		201.960.531	119.900.747	82.059.784	68,44 %
Dividendos por pagar		47.463.996	0	47.463.996	100,00 %
Retenci3n en la Fuente		2.322.000	2.538.000	-216.000	(8,51)%
Autorenta		738.000	940.000	-202.000	(21,49)%
Impuesto a las ventas retenido		102.454	112.178	-9.724	(8,67)%
Retenciones y Aportes de Nomina		2.327.615	2.320.218	7.398	0,32 %
Acreedores varios		4.113.100	3.823.000	290.100	7,59 %
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	13	27.445.279	118.304.347	-90.859.068	(76,80)%
OBLIGACIONES LABORALES	14	39.556.456	35.604.245	3.952.211	11,10 %
PASIVOS ESTIMADOS	15	41.305.493	27.339.239	13.966.254	51,09 %
Para Costos y Gastos		41.305.493	27.339.239	13.966.254	51,09 %

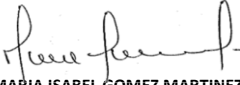
OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



	NOTA	dic 25	dic 24	VARIACIONES ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO					
OTROS PASIVOS	16	9.452.506	84.380.649	-74.928.143	(88,80)%
Ingresos Recibidos por Anticipado		2.880.673	30.629.979	-27.749.306	(90,60)%
Anticipos y Avances recibidos		1.925.499	1.032.400	893.099	86,51 %
Depositos recibidos		4.646.334	4.446.720	199.614	4,49 %
Ingresos Recibidos para Terceros		0	0	0	0,00 %
Cuentas en participacion		0	48.271.550	-48.271.550	(100,00)%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		472.968.202	455.249.535	17.718.666	3,89 %
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	17	0	0	0	0,00 %
Proveedores Nacionales	18	3.239.880	0	3.239.880	100,00 %
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.239.880	0	3.239.880	0,00 %
TOTAL PASIVO		476.208.082	455.249.535	20.958.546	4,60 %

	NOTA	dic 25	dic 24	VARIACIONES ABSOLUTA	RELATIVA
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	19	909.900.000	909.900.000	0	0,00 %
Capital Autorizado		1.000.000.000	1.000.000.000	0	0,00 %
Capital por suscribir		-90.100.000	-90.100.000	0	0,00 %
RESERVAS	20	186.560.369	162.931.191	23.629.178	14,50 %
Reserva Legal		117.695.764	94.066.587	23.629.177,69	25,12 %
Reserva Voluntaria- Adquisición equipos		68.864.604	68.864.604	0	0,00 %
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		308.246.521	308.175.043	71.477	0,02 %
RESULTADO DEL EJERCICIO		7.762.234	153.700.798	-145.938.564	(94,95)%
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION					
POR PRIMERA VEZ NIIF PYMES		-296.275.121	-296.275.121	0	0,00 %
TOTAL DEL PATRIMONIO		1.116.194.002	1.238.431.911	-122.237.909	(9,87)%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO.		1.592.402.084	1.693.681.446	-101.279.363	(5,98)%
		0	0		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	27	638.931.141	638.931.141		
Activos Totalmente Depreciados		252.209.443	252.209.443		
Activos castigados (Deudores)		386.721.698	386.721.698		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	27	0	0		
Cuentas en participacion		0	0		

Nota: Las Notas No. 1 a la No. 31 son parte integral de los presentes estados financieros.


MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ
Gerente


YUBELI ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL
Contador Público
T.P.207902-T


JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS
T.P. No. 118.685-T
Revisor Fiscal
Ver Opinión Adjunta



OXITOLIMA S.A. IPS
NIT 900.144.408-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



CONCEPTO	dic-24	INCREMENTO	DISMINUCION	dic-25
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 909.900.000	\$ -	\$ -	\$ 909.900.000
RESERVAS	\$ 162.931.191	\$ 23.629.178	\$ -	\$ 186.560.369
Legal	\$ 94.066.587	\$ 23.629.178	\$ -	\$ 117.695.764
Voluntarias	\$ 68.864.604	\$ -	\$ -	\$ 68.864.604
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 308.175.043	\$ 153.700.798	\$ 153.629.321	\$ 308.246.521
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 153.700.798	\$ 7.762.234	\$ 153.700.798	\$ 7.762.234
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF PYMES	\$ (296.275.121)	\$ -	\$ -	\$ (296.275.121)
VARIACION TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 1.238.431.911	\$ 185.092.210	\$ 307.330.119	\$ 1.116.194.002


MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ
Gerente

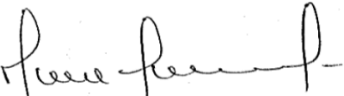

YUBELI ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL
Contador Público
T.P.207902-T


JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS
T.P. No. 118.685-T
Revisor Fiscal
Ver Opinión Adjunta

OXITOLIMA S.A. IPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2024



CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Resultados del ejercicio	\$ 7.762.234,25	\$ 153.700.798,06
Partidas que no afectan el efectivo		
Gasto amortización	12.501.241	12.135.636
Gasto provisión Deudores	0	73.064.256
Gasto Depreciación	89.384.164	84.048.215
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución en los Deudores	37.305.082	-20.120.887
Aumento en Inventarios	-17.039.909	-18.237.838
Aumento en Otros Activos	-5.336.440	-9.055.734
Aumento en Cuentas por pagar y Proveedores	193.882.664	-68.127.969
Disminución en Impuestos por Pagar	-90.859.068	7.327.890
Aumento en Obligaciones laborales	3.952.211	3.302.632
Aumento en Pasivos estimados	13.966.254	13.127.778
Disminución en Otros pasivos	-74.928.143	-13.831.319
Efectivo neto provisto por las actividades de operación.	\$ 170.590.291	\$ 217.333.457
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Disminución en Inversiones	0	0
Aumento en Propiedades Planta y Equipo	-90.154.648	-102.409.071
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (90.154.648)	\$ (102.409.071)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Disminución Obligaciones Financieras	-25.055.372	-78.460.363
Aumento en Capital Suscrito y Pagado	0	0
Reservas	23.629.178	15.425.997
Resultados de ejercicios anteriores	-153.629.321	-15.425.997
Efecto neto provisto en las actividades de financiación	(155.055.515)	(78.460.363)
Aumento en el efectivo	\$ (74.619.872,40)	\$ 36.464.022,73
Efectivo al comienzo del periodo.	104.411.885	67.947.863
Efectivo al final de periodo.	29.792.013	104.411.885
	1	-0


MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ
Gerente


YUBELI ALEXANDRA CARDOZO VILLARREAL
Contador Público
T.P.207902-T


JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS
T.P. No. 118.685-T
Revisor Fiscal
Ver opinión adjunta

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



NOTA No.1 ENTIDAD REPORTANTE

OBJETO SOCIAL. El Objeto Social de la sociedad es la compra y venta de toda clase de equipos médicos y hospitalarios, la instalación de sistemas centralizados de gases, la oxigenoterapia a domicilio y alquiler de equipos para servicios médicos. La prestación de servicios médicos ambulatorios de medicina general y especializada, la comercialización de servicios de ayudas diagnósticas, la comercialización de servicios de atención primaria de salud y la prestación de servicios para la promoción y prevención de salud.

NATURALEZA JURIDICA. Es una entidad de naturaleza privada con ánimo de lucro, fue creada mediante Acta No.01 de Asamblea constitutiva del 2 de abril de 2007, Mediante Acta de Asamblea No.15 de fecha 03 de Octubre de 2011 se efectuó cambio de razón social a OXITOLIMA S.A. IPS. La duración de la empresa es hasta el 2 de abril de 2.027.

CONSTITUCION. Con personería jurídica inscrita en cámara de comercio de Ibagué el 13 de Abril de 2007 bajo el número 00181141.

El Domicilio principal de la empresa es la ciudad de Ibagué, se tienen tres establecimientos de comercio registrados así: en Ibagué -Cra 5ta No.27-40 Edificio Palmeto Barrio Hipodromo la sede de el deposito de gases y Unidad de sueño y Ronquido.

El Patrimonio está constituido por los aportes individuales de los accionistas que la conforman.

NOTA No.2 BASES DE PREPARACION

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, OXITOLIMA S.A IPS se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009. De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009. Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016).

OXITOLIMA S.A IPS aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

La información revelada corresponde al año 2025 comparada con la información del año 2024.

b. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de OXITOLIMA S.A IPS se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

e. Modelo de negocio

OXITOLIMA S. IPS tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos (principalmente las cuentas por cobrar) y pasivos (principalmente las Deudas con accionistas o socios, cuentas por pagar y proveedores), tomar decisiones por su capacidad financiera y económica para satisfacer las necesidades de los accionista, mediante la aplicación práctica de los valores en acciones relacionadas con la actividad.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, como es el caso de las cuentas por pagar a accionistas que se miden al costo amortizado.

No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



f. Importancia relativa y materialidad

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

NOTA No.3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario

a. Instrumentos financieros

De acuerdo con las normas internacionales de información financiera los instrumentos financieros se definen como “un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los requerimientos de la Sección 11, la cual se aplica a los instrumentos financieros básicos y es relevante para todas las entidades que cumplen con la NIIF PYMES.

• Efectivo y equivalente de efectivo

Los equivalentes al efectivo son Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

• Inversiones

Se constituyen inversiones en instrumentos financieros el pago de la póliza que sirve como garantía ante un proceso jurídico, Para el reconocimiento y medición de las inversiones, utilizaremos los conceptos y principios definidos en la Sección 11 de las NIIF para PYMES.

• Deudores

OXITOLIMA S.A IPS reconocerá inicialmente un instrumento financiero (deudores) como un activo financiero, al precio de la transacción pactado entre el cliente y la sociedad.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables.

Registra los importes pendientes de cobro de las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad. Comprende, entre otras, las siguientes: Clientes, Anticipos de impuestos y saldos a favor, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores y deudores varios.

En la clasificación del balance por liquidez, las cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente. Por política general las cuentas por cobrar se establecen como pagos con términos inferiores a un mes.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial como en su medición posterior.

La entidad constituirá provisiones para la protección de las cuentas por cobrar calificadas, con cargo al estado de resultados, cuando quiera que se establezca la existencia de contingencias de pérdida probable y razonablemente cuantificables.

En la sociedad los valores por cobrar serán retirados del estado de situación financiera, cuando el cliente o deudor cancele la totalidad de la deuda y quede a paz y salvo por todo concepto. Igualmente una deuda podrá ser retirada cuando después de realizar un análisis pertinente, se considere este valor irrecuperable, en este caso, será retirado de manera proporcional según análisis de la situación financiera.

• Inventarios

La sociedad debe reconocer como inventario los bienes adquiridos, de los cuales espera obtener en periodos futuros beneficios económicos a través de su venta, cuyo monto sea determinable. Para OXITOLIMA S.A IPS el inventario corresponde a mercancías disponibles para la venta tales como: Sillas de ruedas, Muletas, nebulizadores, Mascaras nasales u oronasales, bastones y cilindros entre otros.

La sociedad ingresará al sistema de información de los inventarios aquellos productos que sean recibidos físicamente en forma satisfactoria en cuanto a calidad, cantidad y características definidas por parte de la sociedad. Los descuentos comerciales y financieros se reconocen como un menor valor del inventario al momento de la compra de los productos antes mencionados. En este sentido no se reconocerá como ingreso los conceptos de descuentos condicionados generados por los proveedores. Los inventarios son medidos inicialmente por su costos o valor nominal adicionando el valor de las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su venta. La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este proceso se calcula automáticamente luego del ingreso de mercancías y ajustes mensuales en la contabilidad. Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en la contabilidad será reconocida como costo de ventas del periodo en el que se reconocen los ingresos.

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



• Cuentas por Pagar

Los proveedores y las cuentas por pagar son pasivos financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.

La cancelación de un pasivo financiero implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios o la sustitución de esa obligación por otra. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

La sección 11 de NIIF para las PYMES, versión año 2009, define un instrumento financiero así: "es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra".

b. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se definen como activos tangibles que se mantienen para uso administrativo o con el propósito de arrendarlos a terceros con propósitos administrativos y que se espera utilizar más de un periodo.

Reconocimiento inicial:

OXITOLIMA S.A. IPS empleará los criterios de reconocimientos de acuerdo a la sección 2, párrafo 2.27 donde es probable que la sociedad obtenga beneficios económicos futuros y el activo pueda medirse con fiabilidad.

OXITOLIMA S.A. IPS clasifica la propiedad, planta y equipo en los siguientes grupos:

- Maquinaria y Equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Cómputo y Comunicación
- Equipo Médico Científico

Medición inicial:

La sociedad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el reconocimiento inicial, el cual incluye el valor de adquisición y cualquier gasto directamente atribuible (excluyendo impuestos recuperables) que comprenderán el precio equivalente en efectivo en la fecha del reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito este se medirá al costo del valor presente de todo los pagos futuros. Sección 17, párrafos 17.9 y 17.13

Medición posterior:

OXITOLIMA S.A. IPS medirá toda su propiedad, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor del activo siempre y cuando existan indicios del mismo. Sección 17, párrafo 17.15

La Sociedad determina que todos los costos por reparaciones y mantenimientos se consideran gastos, mientras que las mejoras representativas como un mayor valor del activo.

Depreciación:

La Sociedad OXITOLIMA S.A. IPS distribuirá el importe depreciable de un activo de propiedad, planta y equipo de forma sistemática mediante el método depreciación de línea recta.

Si existe alguna indicación de que se va a producir un cambio significativo desde la última fecha sobre la que se informa, la Sociedad revisará el método de depreciación presente y realizará una conciliación para determinar si existen diferencias, OXITOLIMA contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable, de acuerdo a la sección 10 Políticas contables.

Vida útil:

Es el período durante el cual se espera que un activo de propiedad, planta y equipo esté disponible para su uso por nuestra empresa o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de nuestra empresa (Tomado y adaptado del Glosario de NIIF PYMES Versión 2009).

Deterioro:

Cuando OXITOLIMA S.A. IPS tenga indicios claros de situaciones de deterioro de algún elemento de propiedad, planta y equipo, el mismo se determinará de la comparación del Importe en Libros (Costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado si lo hubiere) frente al Importe Recuperable conforme a lo establecido en la Sección 27.1 de las NIIF PARA PYMES. En este caso se entiende que el Importe Recuperable es menor al Importe en Libros y dicha diferencia será reconocida en nuestros estados financieros como un gasto.

c. Provisiones y Contingencias

Las provisiones son los pasivos de cuantía o vencimiento inciertos –desconocidos, no sabidos o ignorados.

Las denominadas "provisiones para prestaciones sociales", y similares, ya que no cumplen el criterio de "incertidumbre" de la cuantía o del vencimiento.

Reconocimiento Inicial

OXITOLIMA S.A. IPS solo reconocerá una provisión cuando:

- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que OXITOLIMA será requerida para transferir beneficios económicos para liquidar la obligación; y
- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable (creíble, fidedigna, sin error).

OXITOLIMA reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el valor de la provisión como un gasto, a menos que otra sección requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



d. Beneficios a los empleados

Para OXITOLIMA S.A. IPS los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la sociedad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones.

Reconocimiento

OXITOLIMA S.A. IPS reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

e. Patrimonio

OXITOLIMA S.A. IPS posee un patrimonio compuesto por el capital suscrito y pagado las reservas, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores.

Bajo la NIIF para las PYMES, patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, en neto de los costos directos de emisión de los instrumentos, si es del caso; si se aplaza el pago, se tiene en cuenta el valor en el tiempo del dinero si su efecto es significativo.

f. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen en el curso de las actividades ordinarias de la sociedad que consiste en realizar operaciones comerciales de compra y venta de productos como Sillas de ruedas, Muletas, nebulizadores, Mascaras nasales u oronasales, bastones y cilindros, consultas médicas de neumología, estudios de polisomnografía, alquiler de equipos médicos, venta de oxígenos medicinal entre otros.

Para la medición de nuestros Ingresos por Actividades Ordinarias, nos acogemos a lo dispuesto en la Sección 23 de NIIF para PYMES Versión 2009 emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y adicionalmente por la caracterización de nuestra Sociedad definida en la primera parte del presente manual de Políticas Contables.

Reconocimiento

Conforme al diagnóstico efectuado al momento efectivo los Ingresos Operacionales son los provenientes del desarrollo del objeto social de OXITOLIMA S.A. IPS, se establece como marco de referencia el párrafo 23.10 de NIIF pymes 2009:

Una entidad reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. [Referencia: párrafos 23.11 al 23.13].
- (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

[Referencia: Apéndice de la Sección 23, ejemplos 1, 6 y 7].

g. Otros ingresos

Los otros ingresos que se tendrán en cuenta en OXITOLIMA serán aquellos incrementos que obtenga beneficios económicos que no son parte de la actividad operacional de la sociedad, comprende los siguientes conceptos:

- Intereses por mora
- Recuperación de cartera después del periodo contable sobre el que se informa
- Financieros
- Ingresos de ejercicios anteriores.
- Valoración de propiedades, planta y equipo a través de avalúos.

Lo anterior siempre y cuando se pueda medir con fiabilidad y exista un grado de materialidad que pueda ser incorporado al estado de resultado integral.

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



h. Gastos por Actividades Ordinarias

OXITOLIMA frente al tema de gastos por actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios fundamentales de información financiera y es el principio de "prudencia" (ver sección 2.9 de las NIIF para pymes versión 2009), de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el estado de resultado integral.

Por consiguiente hemos definido que el elemento de los estados financieros denominado como gastos conserva el concepto general establecido en la sección 2.23 b) de la siguiente forma: "decrementos en los beneficios económicos, producidos a los largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio", en concordancia con la definición de los elementos de los estados financieros en nuestro manual de políticas contables, también fue definido el concepto de gastos.

Reconocimiento

Se reconoce un gasto cuando estos producen decrementos en los activos o un incremento en los pasivos, es decir una disminución de los recursos, siempre que se pueda valorar con fiabilidad.

Medición

A efectos establecer la medición de los gastos nos amparamos a lo conceptuado en la Sección 2.52 de las NIIF para Pymes: la sociedad no efectuará compensaciones de ingresos y gastos, como tampoco de activos y pasivos, a menos que las NIIF pymes versión 2009 lo requieran en forma posterior. Del mismo modo no describiremos ninguna partida de gastos como "Extraordinarios" de forma tal que la desagregación a efectos de presentación se efectuará a nivel de Plan de Cuentas conservando los grupos y subgrupos ya establecidos en el cuadro anterior.

En forma adicional, los costos a utilizar en medición inicial y posterior de los recursos que nuestra sociedad haya reconocido como gastos serán los de costo histórico y valor razonable, también definidos en la Sección 2.34 de NIIF para Pymes, en función también de la contrapartida definida para su registro.

i. Cuentas en Participación

Los requisitos para la contabilización de los acuerdos conjuntos están contenidos en la Sección 15 de la NIIF para PYMES (Grupo 2). Allí se establece que para que un acuerdo conjunto exista se requiere la existencia de un acuerdo contractual y la decisión de las partes de compartir el control.

OXITOLIMA S.A IPS tiene celebrada una operación conjunta.

Una operación conjunta es un tipo de acuerdo conjunto en el cual las partes que tienen control conjunto tienen derechos sobre los activos y obligaciones sobre los pasivos, relacionados con el acuerdo (p. 15.4 a 15.7 de NIIF para las PYMES). En este caso los partícipes no reconocen su participación como una inversión, sino que incorporan en sus informes financieros los activos, pasivos, ingresos o gastos o su parte de los activos, pasivos, ingresos o gastos mantenidos conjuntamente (p. 15.5 a 15.7 de NIIF para PYMES).

NOTA No.4 EQUIVALENTE EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2025	2024
Efectivo en Caja		
Caja General	1.322.264,91	818.755,00
Caja Punto Venta	40.000,00	40.000,00
Caja Punto de Venta Neiva	747.950,00	21.001,00
Caja Deposito de Medicamentos		0,00
Caja Menor Oficina	1.000.000,00	1.000.000,00
Caja Menor Neiva	40.250,00	180.000,00
	3.150.464,91	2.059.756,00
Cuentas Corrientes		
Banco Bbva cuenta corriente-435012489	791.049,31	791.049,31
Bancolombia cuenta corriente 153-4297743-3	10.500.242,65	55.135.122,85
Banco de Bogota cuenta corriente No. 837039163	2.081.415,73	124.744,00
BBVA Cta Cte N° 0013 0236 12 0100026845	5.516.062,36	0,00
	18.888.770,05	56.050.916,16
Cuentas de Ahorros		
Bancolombia cuenta de ahorros 6841345256		46.301.213,15
Banco Bbva cuenta ahorro 1302360200389649	7.752.778,49	0,00
	7.752.778,49	46.301.213,15

Comprende el efectivo que posee OXITOLIMA S.A IPS en Caja General y los valores depositados en las cuentas corrientes y ahorro, los cuales tienen disponibilidad inmediata de acuerdo al giro ordinario y se encuentran debidamente conciliados con su extracto bancario y sobre el cual no existe ninguna partida conciliatoria.

NOTA No.5 DEUDORES	2025	2024
CLIENTES NACIONALES (1)		
Cientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	-31.340.202,56	-28.423.202,00
Cientes nacionales facturación radicada	453.427.274,90	402.058.338,84
Cientes nacionales facturación radicada en proceso juridico	233.066.491,00	233.066.491,00
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	-60.669.895,00	-19.166.813,00
	594.483.668,34	587.534.814,84

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



ANTICIPOS Y AVANCES NO FINANCIEROS

A Proveedores	1.946.778,67	4.799.328,67
A Contratistas	13.081.396,00	7.925.000,00
A Trabajadores	438.450,00	574.984,00
Para responsabilidades	0,00	0,00
Otros	1.517.256,52	54.718,33
	16.983.881,19	13.354.031,00

DEPOSITO (2)

En Garantía	15.000.000,00	15.000.000,00
	15.000.000,00	15.000.000,00

ANTICIPO DE IMPUESTOS (3)

Retenciones a favor	60.159.568,99	88.534.772,63
Saldo a favor de Renta	302.588.000,00	313.337.000,00
Auto Renta	10.549.000,00	12.435.000,00
Iva Retenido	43.296,29	654.000,00
Industria y Comercio	2.469.688,57	4.476.980,58
Sobretasa bomberos	15.058,41	14.289,32
	375.824.612,26	419.452.042,53

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (4)

	1.635.434,35	2.532.058,00
	1.635.434,35	2.532.058,00

DEUDORES VARIOS (5)

Oxitolima - Copagos	6.029.188,04	6.197.519,24
	6.029.188,04	6.197.519,24

(1) La cartera comprende el valor de los servicios prestados a las diferentes EPS, ambulancias, entidades pre-pagadas, hospitales regionales, Se contabilizan por su valor nominal.

(2) Depósito de garantía por arrendamiento Nuevas Instalaciones edificio palmetto

(3) Los valores en anticipo de impuestos corresponden a los practicados a OXITOLIMA S.A. IPS.

(4) Cuentas por cobrar a trabajadores son los préstamos que la sociedad les ha otorgado.

(5) Corresponden a los valores por copagos pendientes por cancelar por los pacientes.

NOTA No.6 INVENTARIOS	2025	2024
Medicamentos	0,00	0,00
Materiales Meidco Qirurgicos	62.965.760,33	58.906.769,71
Productos Terminados	15.290.520,33	2.309.602,14
	78.256.280,66	61.216.371,85

Los valores pertenecen al saldo de inventarios de los dispositivos medicos asi como el oxigeno medicinal y gases medicinales en los años aquí expuestos.

NOTA No.7 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2025	2024
Cartera		
Coomeva Entidad promotora de salud	11.825.808,00	11.825.808,00
Medimás eps s.a.s-subsidiado	73.695.077,70	73.695.077,70
Medimás eps s.a.s - contributivo	44.668.273,00	44.667.944,30
Asmet Salud EPS SAS	8.949.442,00	9.442.629,00
Dispensario Medico Tolemaida	0,00	114.565,00
(-) Deterioro Carterapor Prestacion de Servicios	-139.746.024,00	-139.746.024,00

Corresponde a los clientes que tenían cartera a más de 360 días y se le realizo su respectivo deterioro.

NOTA No.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	398.936.578,80	398.166.095,00
Maquinaria y Equipo	42.724.820,00	42.724.820,00
Equipo de Oficina	55.034.414,30	46.519.076,50
Equipo de Computac. Y comunicación	79.254.794,80	75.736.094,80
Equipo Médico Científico	1.496.817.602,83	1.418.757.269,19
(-) Depreciación Acumulada	-1.274.895.053,12	-1.185.571.165,49

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles utilizados en el desarrollo del objeto social de la empresa. Estas adquisiciones son registradas al costo y se deprecian con base en el método de línea recta. Se ajustan los valores de acuerdo a su reconocimiento bajo los estándares de Normas Internacionales.

-En el año 2025 se realiza compra de:

Equipo de oficina \$15.515.337
 Maquinaria y equipo medico cientifico \$83.021.995
 Equipo de computo y comunicacion \$3.518.700

Se venden los siguientes Activos Fijos

Maquinaria y equipo medico cientifico \$1.481.661
 Equipo de oficina \$7.000.000

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



NOTA No.9 OTROS ACTIVOS	2025	2024
INTANGIBLES		
LICENCIA SOFTWARE (1)	3.192.000,00	6.384.000,00
	3.192.000,00	6.384.000,00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros (2)	19.793.797,86	17.884.135,31
Otros	1.781.212,22	1.831.995,81
	21.575.010,08	19.716.131,12
CARGOS DIFERIDOS		
Remodelacion y Mejoras a Propiedades Ajenas (3)	50.693.417,00	59.716.497,35
	50.693.417,00	59.716.497,35

(1) Licencia de Software Visof adquirida para el area de Plan de Atencion Domiciliaria.

(2) OXITOLIMA cuenta con 3 Pólizas una Multi-riesgos que cubre daños materiales con cubrimiento muebles y enseres, estructura sólida, dinero en efectivo, Equipos de cómputo, Actos malintencionados, desastres naturales, otra de Responsabilidad civil profesional para clínicas y hospitales (Neumólogos, Terapeuta y asistenciales) . Y la ultima de transporte que cubre los trayectos por vías nacionales - urbanas

(3)Adecuaciones realizadas en las nuevas instalaciones en el edificio cra 5ta Palmetto.

NOTA No.10 OBLIGACIONES FINANCIERAS CTES	2025	2024
Banco cooperativo Central	0,00	0,00
Bancolombia	0,00	12.500.000,00
Banco de Bogota Credito Rotativo No. 83751012451	0,00	11.471.339,17
Tarjeta de Credito - Bancolombia	4.716.443,33	5.217.390,00
Tarjeta de Credito - Coopcentral	951.894,35	1.534.980,69
	5.668.337,68	30.723.709,86

Corresponde a los saldos corrientes de las tarjetas de credito de bancolombia y coopcentral.

TC Visa Bancolombia con una tasa EA de 24,3269% MV 1,8311%

TC Visa Coopcentral con una tasa para compras EA 21% MV 1,60%, avances 20% EA y 1,53% MV y para mora de 24% EA 1,81% MV

NOTA No.11 PROVEEDORES CORRIENTES	2025	2024
Nacionales	93.752.312,76	29.263.202,44

Corresponde a los proveedores corrientes y no corrientes de la sociedad. En la compra a crédito de suministros para poder cumplir con nuestro objeto social.

NOTA No.12 CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar (1)	201.960.531,47	119.900.747,47
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR		
DIVIDENDOS POR PAGAR	47.463.995,97	0,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		
Retencion en la Fuente (2)	2.322.000,00	2.538.000,00
Autorenta(2)	738.000,00	940.000,00
Impuesto a las ventas retenido	92.021,47	101.745,00
Impuesto de industria y comercio (2)	10.432,80	10.432,80
	3.162.454,27	3.590.177,80
RETENCIONES Y APORTES NOMINA		
Aportes administradoras de pensiones (3)	63.397,68	-0,64
Aportes entidades promotoras de salud (3)	987.517,77	1.106.918,42
Aportes administradoras de riesgos profesionales (3)	281.800,00	262.600,00
Aportes al i.c.b.f., sena y cajas de compensacion (3)	994.900,00	950.700,00
	2.327.615,45	2.320.217,78
ACREEDORES VARIOS		
Fondo de pensiones y cesantias (4)	4.113.100,00	3.823.000,00
	4.113.100,00	3.823.000,00

(1) Corresponde a las cuentas por pagar, prestación de servicios y diferentes gastos para el buen funcionamiento de la sociedad.

(2) Corresponden los impuestos detallados por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas y alcaldia de Ibague

(3) Corresponde a los aportes de nomina de los colaboradores.

(4) Valor por pagar de pension de los colaboradores.

NOTA No.13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2025	2024
Renta y complementarios	13.811.000,00	97.559.000,00
Impuesto sobre las Ventas por pagar	6.570.755,12	9.948.000,00
Industria y comercio	7.063.524,00	10.797.347,00
	27.445.279,12	118.304.347,00

Corresponden los impuestos detallados por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas y Alcaldia de Ibague.

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



NOTA No.14 OBLIGACIONES LABORALES	2025	2024
Nomina por Pagar	0,00	0,00
Cesantías Consolidadas	26.191.896,70	24.541.815,00
Intereses a las Cesantías	3.054.147,19	2.813.840,74
Vacaciones Consolidadas:	<u>10.310.410,03</u>	<u>8.248.589,00</u>
	39.556.453,92	35.604.244,74

Las Obligaciones laborales corresponden a las cuentas por pagar como beneficio a empleados por concepto de Prestaciones Sociales (cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones) liquidadas al 31 de diciembre del año 2025.

-OXITOLIMA S.A IPS registra en su nomina a 31 de diciembre 2025 14 Empleados.

NOTA No.15 PASIVOS ESTIMADOS	2025	2024
Para Costos y Gastos	<u>41.305.493,00</u>	<u>27.339.239,00</u>
	41.305.493,00	27.339.239,00

Corresponde al valor de las cuentas de cobro y/o facturas que no llegan en el mes y debe reconocerse el costo

NOTA No.16 OTROS PASIVOS	2025	2024
Ingresos Recibidos por Anticipado (1)	2.880.672,86	30.629.978,86
Anticipos y avances Recibidos (2)	1.925.500,00	1.032.400,00
Depositos Recibidos (3)	<u>4.491.901,00</u>	<u>3.734.400,00</u>
	9.298.073,86	35.396.778,86
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
Libranzas comfenalco empleados	<u>154.433,00</u>	<u>712.320,00</u>
	154.433,00	712.320,00
CUENTAS EN PARTICIPACION		
Cuentas en participacion Euiipo Accionistas Polisomnografo	<u>0,00</u>	<u>48.271.550,40</u>
	0,00	48.271.550,40

(1) Los ingresos recibidos por anticipado representan los valores de estudios de polisomnografías y/o artículos cancelados por los pacientes particulares, y mayores valores pagados por entidades los cuales estan pendientes de que la entidad indique su correcta aplicacion

(2) Los anticipos y avances recibidos corresponde al valor de copagos.

(3) Depósitos de pacientes particulares

NOTA No.17 OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CTES	2025	2024
Bancolombia	0,00	22.500.000,00
Banco de Bogota Credito Rotativo No. 83751012451	<u>0,00</u>	<u>11.471.339,17</u>
	0,00	33.971.339,17

Oxitolima no tiene obligaciones financieras no corrientes.

NOTA No.18 PROVEEDORES NACIONALES NO CORRIENTES	2025	2024
Nacionales (1)	<u>3.239.880,00</u>	<u>0,00</u>
	3.239.880,00	0,00

Corresponde a los proveedores no corrientes de la sociedad.

NOTA No.19 PATRIMONIO	2025	2024
Capital Autorizado	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Capital Por Suscribir	<u>90.100.000,00</u>	<u>90.100.000,00</u>
Capital Suscrito Y Pagado	909.900.000,00	909.900.000,00

El capital autorizado de la sociedad son \$1.000.000.000, de los cuales existen \$90.100.000 por suscribir, \$909.900.000 suscrito y pagado.

NOTA No.20 RESERVAS	2025	2024
Reserva Legal	117.695.764,22	94.066.586,53
Reserva Ocasional- Adquisición propiedad planta y equipo	<u>68.864.604,49</u>	<u>68.864.604,49</u>
	186.560.368,71	162.931.191,02

NOTA No.21 INGRESOS ORDINARIOS	2025	2024
Consulta Especializada	588.000,00	903.500,00
Estudios del Sueño	341.754.849,00	390.405.119,00
Actividades terapeuticas	8.319.535,00	5.264.121,00
Comercio al por mayor y menor: Descartables, ortopedicos, equipos y otros insumos	125.982.603,78	131.944.485,17
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	339.570.702,76	572.182.166,87
Gases	0,00	1.508.908,72
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	1.247.638.597,00	1.143.914.776,00
Devoluciones en ventas	<u>-324.683.498,45</u>	<u>-180.803.279,15</u>
	1.739.170.789,09	2.065.319.797,61

Los ingresos operativos están en su mayor parte representados en otras actividades relacionadas con la salud lo cual corresponde a los paquetes de oxígeno medicinal que incluye alquiler de concentradores y cilindros, suministro de oxígeno medicinal, oximetrías cada paciente con derecho a recargas de acuerdo a contratación, al igual que estudios de polisomnografía y seguido de las actividades inmobiliarias y de alquiler correspondiente a equipos de cpap, bpap y nebulizadores.

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



NOTA No.22 COSTOS ORDINARIOS	2025	2024
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.064.004,00	1.064.004,00
Unidad Funcional de Apoyo diagnóstico	264.713.695,58	259.377.486,43
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	5.633.250,46	4.581.017,60
Unidad Funcional de Mercadeo	355.881.275,30	414.488.250,24
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	601.264.164,64	633.181.256,88
	1.228.556.389,98	1.312.692.015,15

Son los costos directos e indirectos necesarios pagados y/o causados que corresponden a la actividad desarrollada por OXITOLIMA S.A IPS en los diferentes centros de negocios.

NOTA No.23 GASTOS DE PERSONAL	2025	2024
ADMINISTRACION		
Gastos de Personal	248.623.701,35	226.920.754,66
Honorarios	70.152.800,00	47.065.761,00
Impuestos	7.063.524,00	10.797.347,00
Arrendamiento	40.000.142,19	38.842.046,62
Contribuciones y Afiliaciones	2.751.522,00	2.101.826,00
Seguros	22.637.565,12	21.127.956,91
Servicios	23.312.570,77	18.817.198,34
Gastos Legales	5.910.374,46	7.624.301,45
Mantenimiento y Reparaciones	6.594.234,84	5.322.601,24
Adecuación E Instalación	1.188.867,17	4.172.500,00
Gastos de Viaje	1.430.836,85	1.288.842,52
Depreciación	8.540.125,02	7.525.466,37
Amortización	9.231.136,00	12.106.136,00
Gastos Diversos	17.152.978,47	16.698.237,79
Deterioro Deudores	0,00	73.064.256,00
	464.590.378,24	493.475.231,90
VENTAS		
Gastos de Personal	14.273.714,43	11.487.534,23
Servicios	5.185.241,99	2.133.392,23
Diversos	0,00	45.000,00
	19.458.956,42	13.665.926,46

Los gastos de administración son los ocasionados en la actividad que desarrolla la sociedad, que se registran sobre la base de causación, en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión encaminada a la dirección, planeación, y organización de las políticas establecidas por OXITOLIMA S.A IPS

-Para el mes de Julio del 2021 la entidad cambio de sede y tomo en arriendo el edificio Palmeto con un arriendo que actualmente tiene un costo mensual de \$25.436.650 iva incluido, es preciso aclarar que de ese valor OXITOLIMA reconoció durante la vigencia 2025 \$134.724.617 lo que explica el incremento tanto en el gasto como en los costos por arrendamientos. la diferencia fueron reconocidos como ingresos, ya que se subarrendaron a las entidades Pulsar \$ 8.717.349, Cendiatra \$4.159.670 (desde 14 de Julio), Neuraxis \$4.159.670 (hasta el 16 de junio) y un consultorio en el día al Dr. Piraquive por valor de \$400.000 (desde 7 de julio), lo que genero otros ingresos por arrendamientos por valor de \$138.817.218 durante el año 2025.

NOTA No.24 GASTOS NO OPERACIONALES	2025	2024
Perdida en venta y retiro de bienes		
Retiro de Cartera	0,00	9.193.425,00
Retiro de propiedad, planta y equipo	0,00	0,00
Retiro de Otros Activos	76.414,32	426.293,14
	76.414,32	9.619.718,14
Gastos Extraordinarios		
Impuestos Asumidos	14.262.283,63	0,00
	14.262.283,63	0,00
Diversos		
Multas,Sanciones y Litigios	0,00	0,00
Arrendamientos	132.081.870,89	122.200.022,32
	132.081.870,89	122.200.022,32
No Deducibles		
Ajuste a Miles declaraciones tributarias	-376,35	-4.927,10
Gastos de años anteriores	1.125.000,00	9.404.894,46
Contribucion 4 x 1000	2.211.086,20	2.371.607,84
Retenciones Asumidas	263.464,01	613.596,00
Intereses Moratorios	24.891,68	91.800,00
Otros gastos no deducibles	19.077.201,71	14.998.389,54
Iva mayor valor gasto	649,80	351.830,08
Ajuste al peso	4.187,31	5.955,00
	22.706.104,36	27.833.145,82

NOTA No.25 OTROS INGRESOS	2025	2024
Rendimientos Financieros	3.350.887	27.512,36
Arrendamientos	138.817.218	126.320.336,03
Servicios	18.697.708	46.593.539,52
Recuperaciones	5.822.665	1.415.052,52
Indemnizaciones	0	7.414.781,00
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	2.765.245,00
Diversos	13.030.343	10.800.574,15
	179.718.820	195.337.040,58

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



NOTA No.26 GASTOS FINANCIEROS	2025	2024
Comisiones	4.993.997,30	8.193.687,96
Otros Gastos Bancarios	1.719.601,01	1.689.145,24
Contribucion Impuestos 4 x 1000	2.211.086,19	2.388.581,34
Intereses bancarios	961.424,02	6.606.941,10
Iva mayor valor gasto	1.147.890,32	728.736,19
Comisiones	379.750,00	0,00
INTERESES (1)	4.178.228,51	10.245.641,51
Descuentos comerciales condicionados	-8.000,58	58.248,00
	15.583.976,77	29.910.981,34

Gastos representados por valores en que incurre la sociedad por las transacciones financieras que realiza con sus proveedores y terceros en general, entre los cuales se evidencian, comisiones bancarias, 4 x mil.

(1) Intereses que corresponden a los pagos del crédito rotativo del banco de bogota, credito coopcentral y los originados en las pólizas de multiriesgo empresarial y responsabilidad civil.

NOTA No.27 CUENTAS DE ORDEN	2025	2024
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
Activos Totalmente Depreciados	252.209.443,00	252.209.443,00
Activos castigados (Deudores)	386.721.698,00	386.721.698,00
	638.931.141,00	638.931.141,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Cuentas en participacion	0,00	0,00
	0,00	0,00

NOTA No.28 REVELACIONES SOBRE PARTES RELACIONADAS

OXITOLIMA SA IPS no presenta transacciones de negocios conjuntos o asociadas, ni entidades con control conjunto o influencia significativa y subsidiaria.

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara los estados financieros. OXITOLIMA SA IPS considera partes relacionadas, a los miembros de la Junta Directiva, Representante Legal (gerente) y al mayor accionista.

La entidad presenta remuneraciones al personal clave durante el año 2025 de la siguiente forma:

NOMBRE	CARGO	SALARIOS	COMISIONES	OTROS	TOTAL
MACHADO RODRIGUEZ JUAN MANUEL	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-	31.427.774	31.427.774
ARROYAVE MORENO NICOLAS	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-	31.427.774	31.427.774
BAYONA ABELLO SHEIDA YARIMA	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-	47.300.029	47.300.029
IRIARTE UCROS MANUEL DEL CRISTO	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-	5.429.174	5.429.174
ACOSTA HOYOS DIEGO FERNANDO	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-	43.893.472	43.893.472
RIOS SOSSA CARLOS ENRIQUE	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-	68.327.472	68.327.472
GOMEZ MARTINEZ MARIA ISABEL	GERENTE	58.685.428	-	-	58.685.428
TOTAL		58.685.428	-	227.805.693	286.491.121

ACCIONISTA	PROPIETARIO	VALOR PAGADO
ARROYAVE MORENO NICOLAS	INNOXSALUD S.A.S.	78.599.329
MACHADO RODRIGUEZ JUAN MANUEL	GYNAMTO SAS	19.280.000
TOTAL		97.879.329

La siguiente es la relación por saldos de productos de las personas consideradas partes relacionadas:

NOMBRE	CARGO	VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS QUE OFRECE OXITOLIMA	ARRENDAMIENTOS POR COBRAR POR OXITOLIMA
MACHADO RODRIGUEZ JUAN MANUEL	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-
ARROYAVE MORENO NICOLAS	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-
BAYONA ABELLO SHEIDA YARIMA	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	192.857	-
IRIARTE UCROS MANUEL DEL CRISTO	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-
ACOSTA HOYOS DIEGO FERNANDO	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-
RIOS SOSSA CARLOS ENRIQUE	MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA	-	-
GOMEZ MARTINEZ MARIA ISABEL	GERENTE	1.095.833	-
TOTAL		1.288.690	-

OXITOLIMA S.A. IPS
NIT. 900.144.408-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025



NOTA No.29 HECHOS POSTERIORES

A la fecha de presentación no se tiene conocimiento de la existencia de hechos ocurridos después del período que se informa, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de autorización de estos estados financieros, que afecten los estados financieros al cierre del 2025.

NOTA No.30 PASIVOS CONTINGENTES

A 31 de diciembre de 2025 no se tiene conocimiento de ningún proceso o litigio en contra que pueda afectar a la entidad en el futuro.

NOTA No.31 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados por la junta directiva según acta No. 106 del día 20 de febrero de 2026, para su presentación y consideración a la Asamblea General de Accionistas.

MARIA ISABEL GOMEZ MARTINEZ
Representante Legal

YUBELI ALEXANDRA CARDÓZO VILLARREAL
Contador Público
T.P.207902-T

JOSE JOBO GUZMAN CUBILLOS
Revisor Fiscal
T.P 118685-T
Ver opinión adjunta

VIGILADO
Supersalud